

# **JVJ86 Holding IVS**

**Kongensgade 66 - 68, 1. sal**

**5000 Odense C**

**CVR-nr. 36 03 03 72**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 13/03 2017

---

Jonas Vangekjær Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JVJ86 Holding IVS  
Kongensgade 66 - 68, 1. sal  
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 03 03 72  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Jonas Vangekjær Jensen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JVJ86 Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2017

### Direktion

Jonas Vangekjær Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i JVJ86 Holding IVS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JVJ86 Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

#### Fremhævelse vedrørende andre forhold

#### For sen indberetning og afregning af moms

Selskabet har indberettet og afregnet moms for sent i løbet af regnskabsåret. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. februar 2017

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje andele i andre virksomheder.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 33.038, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 63.959.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JVJ86 Holding IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JVJ86 Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-79.410</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		111.302	27.469
Finansielle indtægter	1	<u>1.146</u>	<u>10.613</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.038</b>	<b>31.832</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-1.011</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>33.038</u></b>	<b><u>30.821</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.642	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		19.079	0
Overført resultat		<u>317</u>	<u>30.821</u>
		<b><u>33.038</u></b>	<b><u>30.821</u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>27.142</u>	<u>39.840</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>27.142</b></u>	<u><b>39.840</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>27.142</b></u>	<u><b>39.840</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1	0
Andre tilgodehavender		<u>80.269</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>80.270</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.124</b></u>	<u><b>2.575</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>81.394</b></u>	<u><b>2.575</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>108.536</b></u></u>	<u><u><b>42.415</b></u></u>

**Balance 30. september**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.642	0
Reserve for iværksætterselskab		49.900	30.821
Overført resultat		317	0
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>63.959</b></u>	<u><b>30.921</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.300	4.233
Selskabsskat		1.011	1.011
Anden gæld		<u>42.266</u>	<u>6.250</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>44.577</b></u>	<u><b>11.494</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>44.577</b></u>	<u><b>11.494</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>108.536</b></u></u>	<u><u><b>42.415</b></u></u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.146	10.613
	<u>1.146</u>	<u>10.613</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	1.011
	<u>0</u>	<u>1.011</u>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	86.758	0
Tilgang i årets løb	1.000	86.758
Afgang i årets løb	<u>-74.258</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>13.500</u>	<u>86.758</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-46.918	0
Årets afgang	46.918	0
Årets resultat	<u>13.642</u>	<u>-46.918</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>13.642</u>	<u>-46.918</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>27.142</b></u>	<u><b>39.840</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Globe Management ApS	Odense	50%	54.284	4.284

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	100	0	30.821	0	30.921
Årets resultat	0	13.642	19.079	317	33.038
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>100</b>	<b>13.642</b>	<b>49.900</b>	<b>317</b>	<b>63.959</b>

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution over for Provisionmedia ApS under konkurs' pengeinstitut. Tillige er anparter i Provisionmedia ApS pantsat over for samme pengeinstitut. Senest oplyste mellemværende med pengeinstitut udgjorde tkr. 0.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt 57.365 med udløb i regnskabsåret 2016/17.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte.