

JHA Invest ApS

Odensevej 159, 5800 Nyborg

CVR-nr. 67 29 04 10



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

Som dirigent:



.....

John Hansen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JHA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 23. maj 2017

Direktion:



John Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JHA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JHA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 23. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JHA Invest ApS
Adresse, postnr., by	Odensevej 159, 5800 Nyborg
CVR-nr.	67 29 04 10
Stiftet	1. oktober 1981
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	John Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg
Bankforbindelse	Danske Bank Nørregade 2, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af formueadministration herunder udlejning af driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 1.815.382 kr. mod et overskud på 491.171 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 5.992.057 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	63.287	367.207
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.279	-170.818
	Resultat før finansielle poster	-89.992	196.389
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.928.773	1.124
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-123.471	0
2	Finansielle indtægter	397.781	452.243
	Finansielle omkostninger	-3.295	-10.343
	Resultat før skat	-1.747.750	639.413
3	Skat af årets resultat	-67.632	-148.242
	Årets resultat	-1.815.382	491.171
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-530.419	-73.876
	Overført resultat	-1.534.963	315.047
		-1.815.382	491.171

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391.833	740.195
		<u>391.833</u>	<u>740.195</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.101.583	3.023.889
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
		<u>1.101.583</u>	<u>3.023.889</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.493.416</u>	<u>3.764.084</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Aktiver bestemt for salg	286.638	315.000
		<u>286.638</u>	<u>315.000</u>
6	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	109.125
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.480.161	4.706.079
	Tilgodehavende selskabsskat	25.332	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	17.243	4.417
	Andre tilgodehavender	190.570	105.393
		<u>3.713.306</u>	<u>4.925.014</u>
	Likvide beholdninger	<u>577.675</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.577.619</u>	<u>5.240.014</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.071.035</u>	<u>9.004.098</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.304.287
	Overført resultat	5.542.057	7.077.020
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	5.992.057	8.831.307
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	47.425	59.218
5	Hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder	22.612	0
	Hensatte forpligtelser i alt	70.037	59.218
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	40.090
	Skyldig selskabsskat	0	64.983
	Anden gæld	8.941	8.500
		8.941	113.573
	Gældsforpligtelser i alt	8.941	113.573
	PASSIVER I ALT	6.071.035	9.004.098

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	1.304.287	7.077.020	250.000	8.831.307
Overført, jf. resultatdisponering	0	-530.419	-1.534.963	250.000	-1.815.382
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-773.868	0	0	-773.868
Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 31. december 2016	200.000	0	5.542.057	250.000	5.992.057

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JHA Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når leveringen og risikoovergangen til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 5-6 år. Driftsmateriel, der ifølge afskrivningsloven kan straksafskrives, indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

kr.	2016	2015
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	380.242	452.117
Renteindtægter fra associerede virksomheder	859	0
Andre finansielle indtægter	16.680	126
	<u>397.781</u>	<u>452.243</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	96.668	210.983
Årets regulering af udskudt skat	-11.793	41.676
Refusion i sambeskatning	-17.243	-104.417
	<u>67.632</u>	<u>148.242</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	1.058.564
Afgang i årets løb	-484.000
Kostpris 31. december 2016	574.564
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	318.369
Årets afskrivninger	153.279
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-288.917
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	182.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	391.833

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2016	1.719.602	0	1.719.602
Tilgang i årets løb	0	56.840	56.840
Kostpris 31. december 2016	1.719.602	56.840	1.776.442
Værdireguleringer 1. januar 2016	1.304.287	0	1.304.287
Udloddet udbytte	-75.000	0	-75.000
Andel af årets resultat	-1.714.939	-180.473	-1.895.412
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	-213.834	57.002	-156.832
Tilbageførsel af opskrivninger tidligere år	-773.868	0	-773.868
Nedskrivning tilgodehavender	855.335	44.019	899.354
Hensættelse	0	22.612	22.612
Værdireguleringer 31. december 2016	-618.019	-56.840	-674.859
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.101.583	0	1.101.583

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Automat Fyn A/S	Odense	75,00 %	-855.335	-2.258.014
Ejendomsselskabet, Nørregade 6, Nyborg ApS	Nyborg	100,00 %	1.027.662	8.107
Central Caféen Nyborg ApS	Nyborg	100,00 %	73.923	-29.535
Associerede virksomheder				
BLMN Holding ApS	Odense	50,00 %	-133.261	-360.946

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder 112 t.kr. af andre tilgodehavender senere end 1 år fra balance-dagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.