



J.G. Invest & Consult ApS

CVR-nr. 12 08 60 40

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2014.

Jørn Grove
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for J.G. Invest & Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. august 2014

Direktion

Jørn Grove

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i J.G. Invest & Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.G. Invest & Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 8. august 2014

Kvist & Jensen A/S

Statsautoriserede revisorer

Johannes Simonsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.G. Invest & Consult ApS Marselis Boulevard 28, 12 lejl. 6 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 12 08 60 40
	Stiftet: 7. marts 1988
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 26. regnskabsår
Direktion	Jørn Grove, Marselis Boulevard 28, 12, 6, 8000 Aarhus C
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Groveinvest ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulent-, investerings-, finansierings- og udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -37 t.kr. mod -81 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4,5 mio. kr. mod 2,3 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.G. Invest & Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Værdipapirer, der ikke er børsnoterede, måles til laveste værdi af en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi eller kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.G. Invest & Consult ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-37.347	-80.624
1 Personaleomkostninger	-266.183	-465.363
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-61.902</u>	<u>-61.902</u>
Driftsresultat	-365.432	-607.889
Andre finansielle indtægter	5.793.985	3.379.009
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-925.204</u>	<u>-481.766</u>
Resultat før skat	4.503.349	2.289.354
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	4.503.349	2.289.354
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>4.503.349</u>	<u>2.289.354</u>
Disponeret i alt	4.503.349	2.289.354

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.084	183.986
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>122.084</u>	<u>183.986</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>122.084</u>	<u>183.986</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.237	47.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.781.256	5.653.110
2 Andre tilgodehavender	24.346.665	21.113.833
Periodeafgrænsningsposter	18.854	0
Tilgodehavender i alt	<u>33.313.012</u>	<u>26.814.318</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.829.697	30.337.461
Værdipapirer i alt	<u>29.829.697</u>	<u>30.337.461</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>63.142.709</u>	<u>57.151.779</u>
Aktiver i alt	<u>63.264.793</u>	<u>57.335.765</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	51.499.685	46.996.336
	Egenkapital i alt	51.624.685	47.121.336
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	7.811.518	9.951.550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.459	22.149
	Anden gæld	3.807.131	240.730
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.640.108	10.214.429
	Gældsforpligtelser i alt	11.640.108	10.214.429
	Passiver i alt	63.264.793	57.335.765
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	260.920	460.360
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.263</u>	<u>5.003</u>
	<u>266.183</u>	<u>465.363</u>
2. Andre tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabs- årets udløb: tkr. 19.355.		
	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	46.996.336	44.706.982
Årets overførte overskud eller underskud	<u>4.503.349</u>	<u>2.289.354</u>
	<u>51.499.685</u>	<u>46.996.336</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Værdipapirer i depot for bogført værdi på tkr. 13.917 er stillet til sikkerhed for bankgæld.		
Unoterede værdipapirer for en bogført værdi på tkr. 5.400 er stillet til sikkerhed for anden gæld.		
Selskabet har kautioneret for leverandør-gæld i ikke tilknyttet selskab med 1.5 mio. kr.		
6. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Groveinvest ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 forholds-mæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.