

JLV INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/04/2015

Jette Lykke Vedstesen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JLV INVEST ApS Strandagervej 27 4040 Jyllinge Telefonnummer: 70231313 Fax: 70231213 e-mailadresse: jette@safeint.com CVR-nr: 20603488 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 47 1780 København V DK Danmark
Revisor	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for JLV Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 17/04/2015

Direktion

Jette Lykke Vedstesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JLV INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JLV INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Risskov, 17/04/2015

Christian Lind Andreasen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er dels at besidde kapitalandele i datterselskabet Safe Sterilization ApS. Herudover foretages investeringer i investeringsforeninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis for indregning af udbytte, som forventes udbetalt for året er ændret.

Til og med år 2013 blev udbytte som forventes udbetalt for året indregnet som en del af egenkapitalen.

Fra år 2014 og fremadrettet indregnes udbytte, som forventes udbetalt for året, som en forpligtelse i balancen.

Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Praksisændringen har ingen indvirkning på årets resultat eller balancesummen. Egenkapitalen pr. 31. december 2013 formindskes med kr. 300.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede selskaber

Resultatopgørelsen

Udbytte fra kapitalandele i datter- og associerede selskaber indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede selskaber indregnes i balancen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med datterselskabet Safe Sterilization ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

JLV Invest ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Eksterne omkostninger		-14.847	-26.630
Bruttoresultat		-14.847	-26.630
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.774	-31.812
Resultat af ordinær primær drift		-45.621	-58.442
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		300.000	200.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		40.000	-13.333
Andre finansielle indtægter		212.902	123.868
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.774	-892.674
Andre finansielle omkostninger		-6.240	0
Ordinært resultat før skat		492.267	-640.581
Ekstraordinært resultat før skat		492.267	-640.581
Skat af årets resultat	1	-41.198	-9.750
Årets resultat		451.069	-650.331
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	300.000
Overført resultat		151.069	-950.331
I alt		451.069	-650.331

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.521	29.281
Indretning af lejede lokaler		51.495	71.509
Materielle anlægsaktiver i alt	2	70.016	100.790
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	500.000	500.000
Anlægsaktiver i alt		570.016	600.790
Tilgodehavende skat		308.798	210.000
Andre tilgodehavender	4	1.614.507	2.001.563
Tilgodehavender i alt		1.923.305	2.211.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.900.935	1.214.636
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.900.935	1.214.636
Likvide beholdninger		640.752	859.846
Omsætningsaktiver i alt		4.464.992	1.071.409
Aktiver i alt		5.035.008	4.886.835

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		4.263.138	4.112.069
Egenkapital i alt	5	4.463.138	4.312.069
Hensættelse til udskudt skat		-6.413	0
Hensatte forpligtelser i alt		-6.413	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		166.975	260.016
Skyldig selskabsskat		105.308	9.750
Anden gæld		6.000	5.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		578.283	574.766
Gældsforpligtelser i alt		578.283	574.766
Passiver i alt		5.035.008	4.886.835

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	47.579	9.750
Ændring af udskudt skat	-6.413	0
Regulering vedrørende tidligere år	32	0
	41.198	9.750

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	200.136	159.483
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	200.136	159.483
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-128.627	-130.202
Årets afskrivning	-20.014	-10.760
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-148.641	-140.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.495	18.521

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	500.000
Nettoopskrivninger primo	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	500.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Safe Sterilization ApS, Jyllinge	100%	2.090.385	978.505

4. Andre tilgodehavender

Heraf udgør langfristede tilgodehavender følgende:

Langfristede tilgodehavender	2014 kr.	2013 kr.
Tilgodehavende hos Safe Sterilization ApS	1.600.000	2.000.000
	1.600.000	2.000.000
Heraf kortfristet tilgodehavende	400.000	400.000

Af tilgodehavendet forfalder 0 kr. senere end 5 efter regnskabsårets udløb.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	4.112.069	4.312.069
Årets resultat	0	151.069	151.069
Egenkapital ultimo	200.000	4.263.138	4.463.138

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jette Lykke Vedstesen, Bogfinkevej 75, 4040 Jyllinge.

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Jette Lykke Vedstesen, Jyllinge

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.