

JEMO. HANDELSSELSKAB HOLBÆK ApS

Provstehøjen 17
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Mogens Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JEMO. HANDELSSELSKAB HOLBÆK ApS
Provstehøjen 17
4300 Holbæk

CVR-nr: 10322480
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea A/S
Ahlgade 20 - 24
4300 Holbæk

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 87948412
P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31/05/2016

Direktion

Mogens Netsø Jensen
Direktion

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jemo Handelsselskab Holbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 31/05/2016

Carsten Hansen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for andre selskaber, samt anbringelse af udbytte fra datterselskabet i finansielle aktiver, herunder aktier, anpartar og øvrige værdipapirer, samt udlejning af erhvervsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Siden start har selskabet haft en god udvikling, som ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis i øvrigt er 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Koncernen består, foruden moderselskabet, af det 80% ejede datterselskab, Spillestedet Jackpot ApS, CVR nr. 27 69 21 17, med en selskabskapital på kr. 150.000.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskaberne, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsregnskabet jf. Årsregnskabslovens §32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter kursreguleringer af værdipapirer, renteindtægter og –omkostninger. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Balance

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

	Levetid	Scrapværdi
Driftsmateriel	5 år	kr. 0
Bil	5 år	kr. 150.000

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Ejendomme er værdiansat til anskaffelsespris. Der afskrives skattemæssigt på ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes til anskaffelsesprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver indregnes til dagsværdien (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Passiver**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-364.439	-174.165
Bruttoresultat		-364.439	-174.165
Personaleomkostninger	1	-289.694	-289.590
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-78.250	-79.504
Resultat af ordinær primær drift		-732.383	-543.259
Andre finansielle indtægter		5.113.894	2.735.697
Øvrige finansielle omkostninger		-697.807	-293.257
Ordinært resultat før skat		3.683.704	1.899.181
Ekstraordinære indtægter		495.600	17.600
Ekstraordinære omkostninger		-54.563	-4.753
Ekstraordinært resultat før skat		4.124.741	1.912.028
Skat af årets resultat	3	-649.368	-607.341
Årets resultat		3.475.373	1.304.687
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		1.475.373	-695.313
I alt		3.475.373	1.304.687

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		5.140.456	5.065.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.542	371.792
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.433.998	5.437.327
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		195.000	195.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		198.000	175.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	393.000	370.000
Anlægsaktiver i alt		5.826.998	5.807.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.337.212	1.552.239
Andre tilgodehavender		15.584.703	11.471.269
Tilgodehavender i alt		16.921.915	13.023.508
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.371.655	10.686.912
Værdipapirer og kapitalandele i alt		9.371.655	10.686.912
Likvide beholdninger		283.060	38.203
Omsætningsaktiver i alt		26.576.630	23.748.623
Aktiver i alt		32.403.628	29.555.950

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		20.154.092	18.678.718
Forslag til udbytte		2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	7	22.354.092	20.878.718
Hensættelse til udskudt skat		104.000	73.000
Hensatte forpligtelser i alt		104.000	73.000
Gæld til banker		9.299.718	8.142.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	31.767
Skyldig selskabsskat		556.754	383.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		68.064	46.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.945.536	8.604.232
Gældsforpligtelser i alt		9.945.536	8.604.232
Passiver i alt		32.403.628	29.555.950

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	289.694	289.590
	<u>289.694</u>	<u>289.590</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Driftsmidler og inventar	78.250	78.250
Tab/avance ved salg af driftsmidler	0	1.254
	<u>78.250</u>	<u>79.504</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	621.505	407.141
Ændring af udskudt skat	31.000	73.000
Regulering vedrørende tidligere år	-3.137	127.200
	<u>649.368</u>	<u>607.341</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.065.535	541.250
Tilgang	74.921	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	5.140.456	541.250
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	169.458
Årets afskrivning	0	78.250
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	247.708
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.140.456	293.542

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	195.000	175.000
Tilgang	0	23.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	195.000	198.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	195.000	198.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spillestedet Jackpot ApS, Holbæk	80%	-2.890.642	-144.459

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GMJ Smashsport ApS, Holbæk	36,5%	3.935.669	369.933
Skagen Strands Ejd. Inv. ApS, Holbæk	2,66%	2.780.845	-184.119

6. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 100 aktier a 2.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	18.678.718	0	18.878.718
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Årets resultat	0	0	1.475.374	0	1.475.374
Egenkapital ultimo	200.000	0	20.154.092	2.000.000	22.354.092

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er givet sikkerhed i selskabets værdipapirbeholdning.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mogens Jensen, Provstehøjen 17, 4300 Holbæk
 Thomas Jensen, Sasserupvej 16, 4300 Holbæk
 Claus Jensen, Nørrevang 22, 4300 Holbæk