

Jemo Handelsselskab Holbæk ApS

Provstehøjen 17
4300 Holbæk

CVR-nr. 10 32 24 80

ÅRSRAPPORT

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²² 15 2017


Dirigent

Erhvervsstyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

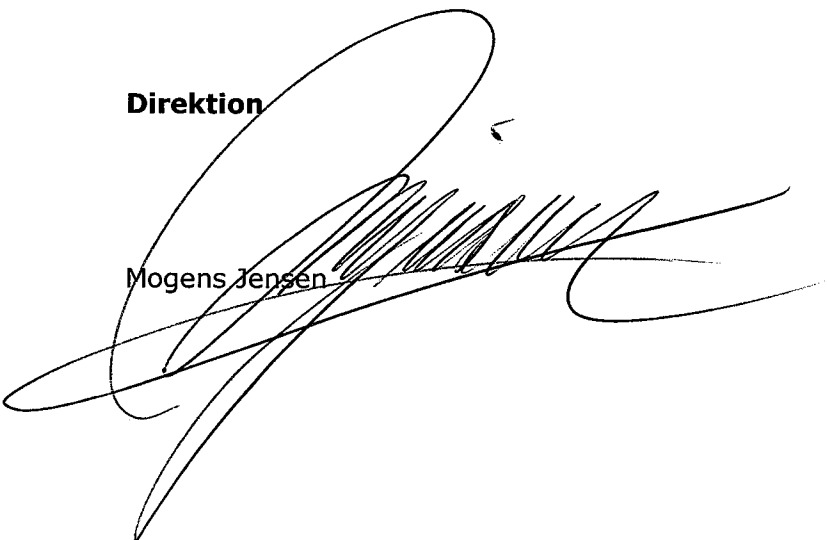
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. maj 2017

Direktion

Mogens Jensen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jemo Handelsselskab Holbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, den 19. maj 2017

Revisionshuset i Holbæk ApS

CVR-nr. 87948412



Carsten Hansen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jemo Handelsselskab Holbæk ApS
Provstehøjen 17
4300 Holbæk

CVR-nr 10 32 24 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mogens Jensen

Revisor

Revisionshuset i Holbæk ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

Væsentligste aktivitet At være holdingselskab for andre selskaber, udlejning af erhvervsejendom samt finansiel virksomhed

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et overskud på kr. 2.338.571, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventes den positive udvikling at fortsætte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Der foretages ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	250.000

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	119.115	130
1 Personaleomkostninger	-299.000	-288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.484	-78
Andre driftsomkostninger	-77.544	-54
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	-453.913	-290
Andre finansielle indtægter	2.894.343	4.534
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.501	31
Andre finansielle omkostninger	-153.114	-150
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	2.315.817	4.125
Skat af årets resultat	22.754	-650
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.338.571	3.475
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
Overført resultat	338.571	1.475
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	2.338.571	3.475
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Grunde og bygninger	5.140.456	5.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	432.688	292
Materielle anlægsaktiver	5.573.144	5.433
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	195.000	195
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	145.000	198
Finansielle anlægsaktiver	340.000	393
ANLÆGSAKTIVER	5.913.144	5.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.531.465	1.337
Selskabsskat	47.970	0
Andre tilgodehavender	17.182.534	15.544
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.367	41
Tilgodehavender	18.777.336	16.922
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.970.782	9.371
Værdipapirer og kapitalandele	6.970.782	9.371
Likvide beholdninger	306.119	284
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.054.237	26.577
AKTIVER	31.967.381	32.403

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	20.492.662	20.154
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
5 EGENKAPITAL	22.692.662	22.354
Hensættelse til udskudt skat	81.246	104
HENSATTE FORPLIGTELSE	81.246	104
Prioritetsgæld	3.641.309	3.837
Deposita	0	59
6 Langfristede gældsforpligtelser	3.641.309	3.896
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	196.000	190
Kreditinstitutter	5.289.128	5.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.496	21
Selskabsskat	0	557
Anden gæld	21.540	9
Kortfristede gældsforpligtelser	5.552.164	6.049
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.193.473	9.945
PASSIVER	31.967.381	32.403

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	299.000	288
Personaleomkostninger i alt	299.000	288

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret 2

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	195.000	195
Kostpris 31. december 2016	195.000	195
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	195.000	195

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Spillestedet Jackpot ApS, Holbæk	100%	-2.942.836	-52.194

3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	145.000	198
Kostpris 31. december 2016	145.000	198
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	145.000	198

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Skagen Strand Ejendoms Invest A/S, Holbæk	2,66%	2.780.845	-184.119
Anjetlis Skagen ApS, Holbæk	33,33%	60.000	0

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Mogens Jensen	15.367	41
	<u>15.367</u>	<u>41</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>15.367</u>	<u>41</u>

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på kr. 15.367. Tilgodehavendet er renteberegnet med 10%, kr. 3.598. Der har i løbet af året været tilbagebetalt kr. 25.300 til selskabet. Beløbet er tilbagebetalt ved regnskabsaflæggelsen.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	20.154.091	0	338.571	20.492.662
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	-2.000.000	2.000.000	2.000.000
	<u>22.354.091</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>2.338.571</u>	<u>22.692.662</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	4.027.321	3.837.309	196.000	2.850.000
Deposita	58.800	0	0	0
	<u>4.086.121</u>	<u>3.837.309</u>	<u>196.000</u>	<u>2.850.000</u>

NOTER

2016 2015
kr. 1000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskat for koncernen fremgår af årsrapporten for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er givet sikkerhed i selskabets værdipapirbeholdning kr. 6.970.785.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er tinglyst sikkerhed i selskabets ejendom, bogført værdi kr. 5.140.456.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

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