

**Jemo Handelsselskab Holbæk ApS**

Provstehøjen 17  
4300 Holbæk

CVR-nr. 10 32 24 80

**ÅRSRAPPORT**

1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. 2018



Dirigent

Erhvervsstyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

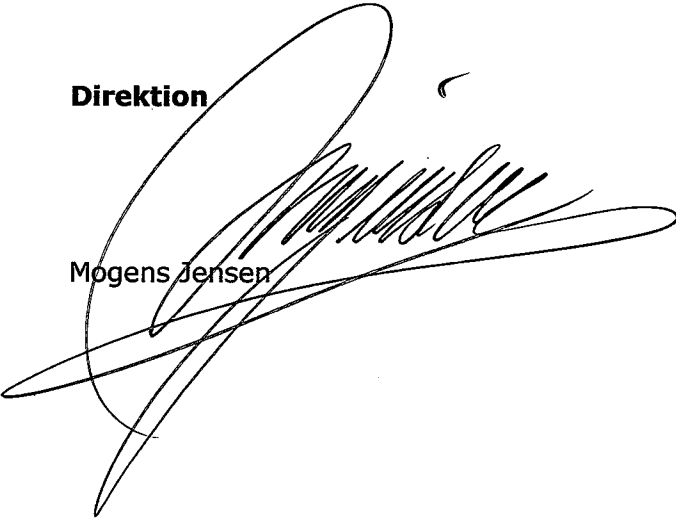
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3. april 2018

**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 2017 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.

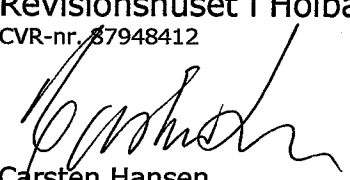
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 3. april 2018

Revisionshuset i Holbæk ApS

CVR-nr. 87948412



Carsten Hansen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne395

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

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for andre selskaber, udlejning af erhvervsejendom samt finansiell virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatpåvirkelse for regnskabsåret udviser et overskud på kr. 1.759.463, 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 2017 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 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.

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**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

**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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>140.855</b>	<b>120</b>
1 Personalemkostninger	-338.619	-299
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.704	-199
Andre driftsomkostninger	-552.444	-78
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-831.912</b>	<b>-456</b>
Andre finansielle indtægter	3.216.730	2.897
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.912	29
Andre finansielle omkostninger	-156.118	-154
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.259.612</b>	<b>2.316</b>
Skat af årets resultat	-500.148	23
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.759.464</b>	<b>2.339</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	2.000
Overført resultat	1.259.464	339
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.759.464</b>	<b>2.339</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Grunde og bygninger	5.140.456	5.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	368.358	432
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.508.814</b>	<b>5.572</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	195.000	195
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	145.000	145
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>340.000</b>	<b>340</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>5.848.814</b>	<b>5.912</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.562.377	1.531
Selskabsskat	0	48
Andre tilgodehavender	15.873.068	17.183
<b>Tilgodehavender</b>	<b>17.435.445</b>	<b>18.762</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.808.092	6.972
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>7.808.092</b>	<b>6.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>443.020</b>	<b>306</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>25.686.557</b>	<b>26.040</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>31.535.371</b>	<b>31.952</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	21.752.126	20.493
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	2.000
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>22.452.126</b>	<b>22.693</b>
Hensættelse til udskudt skat	145.222	81
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>145.222</b>	<b>81</b>
Prioritetsgæld	3.450.660	3.641
Deposita	35.400	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.486.060</b>	<b>3.641</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	196.000	196
Kreditinstitutter	4.860.814	5.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.727	45
Selskabsskat	314.552	0
Anden gæld	16.647	22
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.223	-15
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.451.963</b>	<b>5.537</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>8.938.023</b>	<b>9.178</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>31.535.371</b>	<b>31.952</b>

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

## NOTER

	2017	2016 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	335.000	299
Andre omkostninger til social sikring	3.619	0
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>338.619</b>	<b>299</b>

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret 2

<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	195.000	195
Kostpris 31. december 2017	195.000	195
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>195.000</b>	<b>195</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Spillestedet Jackpot ApS, Holbæk	100%	-2.937.721	5.115

<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	145.000	145
Kostpris 31. december 2017	145.000	145
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>145.000</b>	<b>145</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Skagen Strand Ejendoms Invest A/S, Holbæk	2,66%	2.261.303	-519.542
Anjetlis Skagen ApS, Holbæk	33,33%	-57.010	-117.010

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	20.492.662	0	1.259.464	21.752.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	-2.000.000	500.000	500.000
	<u>22.692.662</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>1.759.464</u>	<u>22.452.126</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	3.837.309	3.646.660	196.000	2.660.000
Deposita	0	35.400	0	0
	<u>3.837.309</u>	<u>3.682.060</u>	<u>196.000</u>	<u>2.660.000</u>

**6 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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er givet sikkerhed i selskabets værdipapirbeholdning kr. 7.808.093.

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

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for i alt ca. t.kr. 225. Årlig leasingudgift udgør ca. t. kr. 66.

NOTER

	2017	2016
		kr. 1000

**8 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