

Jemo Handelsselskab Holbæk ApS

Provstehøjen 17
4300 Holbæk

CVR-nr. 10 32 24 80

ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/14 2019



Dirigent

Erhvervsstyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

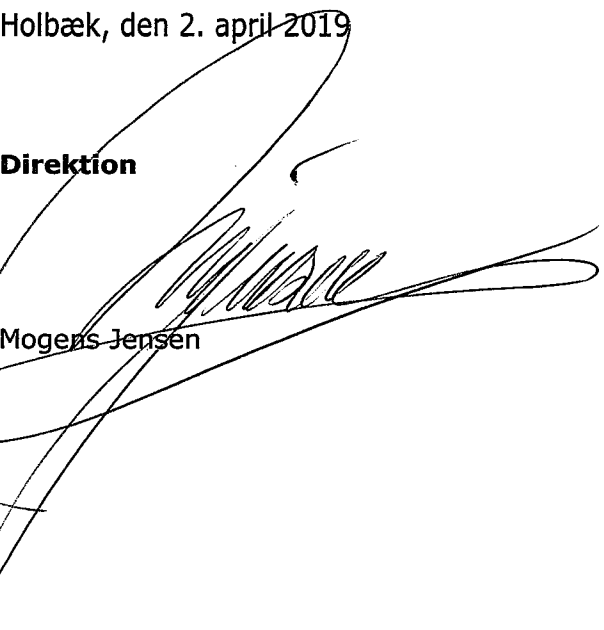
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 2. april 2019

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 2018 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 2. april 2019

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
Tækkemandsvej 1
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 finansiel virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatpåregørelse for regnskabsåret udviser et overskud på kr. 1.144.161, 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

Årsregnskabet for Jemo Handelsselskab Holbæk ApS for 2018 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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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.

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 tilknyttede virksomheder 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 grund, der anskaffet med henblik på bebyggelse, for så at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Grunden måles til kostpris, der omfatter grundens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

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 administrationselskab for tilknyttede virksomheders 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 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	235.864	141
1 Personalemkostninger	-362.175	-339
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.827	-82
Andre driftsomkostninger	-64.457	-553
DRIFTSRESULTAT	-285.595	-833
Andre finansielle indtægter	1.974.491	3.217
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.404	31
Andre finansielle omkostninger	-250.781	-156
RESULTAT FØR SKAT	1.469.519	2.259
Skat af årets resultat	-325.358	-500
ÅRETS RESULTAT	1.144.161	1.759
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500
Overført resultat	144.161	1.259
DISPONERET I ALT	1.144.161	1.759

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Grunde og bygninger	5.140.456	5.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	628.048	369
Materielle anlægsaktiver	5.768.504	5.509
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	195.000	195
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	263.500	145
Finansielle anlægsaktiver	458.500	340
ANLÆGSAKTIVER	6.227.004	5.849
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.554.357	1.562
Andre tilgodehavender	18.066.080	15.873
Periodeafgrænsningsposter	12.422	0
Tilgodehavender	19.632.859	17.435
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.503.337	7.807
Værdipapirer og kapitalandele	5.503.337	7.807
Likvide beholdninger	932.904	443
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.069.100	25.685
AKTIVER	32.296.104	31.534

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	21.896.286	21.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500
EGENKAPITAL	23.096.286	22.452
Hensættelse til udskudt skat	189.486	145
HENSATTE FORPLIGTELSER	189.486	145
Prioritetsgæld	3.260.331	3.451
Deposita	36.000	35
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.296.331	3.486
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	196.000	196
Kreditinstitutter	5.081.695	4.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.263	59
Selskabsskat	150.500	314
Anden gæld	20.466	17
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	205.077	4
Kortfristede gældsforpligtelser	5.714.001	5.451
GÆLDSFORPLIGTELSER	9.010.332	8.937
PASSIVER	32.296.104	31.534
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	358.500	335
Andre omkostninger til social sikring	3.675	4
Personaleomkostninger i alt	362.175	339

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret 2

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	195.000	195
Kostpris 31. december 2018	195.000	195
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	195.000	195

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Spillestedet Jackpot ApS, Holbæk	100%	-3.192.587	-254.865

3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	263.500	145
Kostpris 31. december 2018	263.500	145
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	263.500	145

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Skagen Strand Ejendoms Invest A/S, Holbæk	2,66%	1.960.690	-300.613
Anjetlis Skagen ApS, Holbæk	33,33%	-84.949	-27.939
Jernbanevej 5, Holbæk	11,11%	54.000	0

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	3.646.660	3.456.331	196.000	2.470.000
Deposita	35.400	36.000	0	0
	3.682.060	3.492.331	196.000	2.470.000

5 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er givet sikkerhed i selskabets værdipapirbeholdning kr. 5.508.688.

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

7 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