



J M Invest ApS

Teglvændet 60, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 36 62 30

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2017.


Margrethe Borup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J M Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

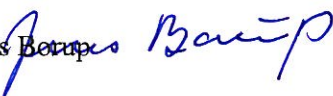
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 6. februar 2017

Direktion

Jens Borup



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J M Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J M Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

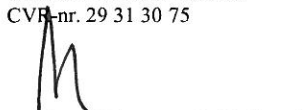
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hadsund, den 6. februar 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75


Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J M Invest ApS Teglændet 60 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 20 36 62 30
	Stiftet: 25. september 1997
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jens Borup
Revisor	Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingsselskab, hvis eneste aktivitet er at forvalte likvider og sikre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.202 kr. mod -13.286 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 75.238 kr. mod -81.564 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J M Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning eksterne omkostninger i forbindelse med selskabets drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-18.202	-13.286
1 Personaleomkostninger	-85.391	-128.461
Driftsresultat	-103.593	-141.747
Andre finansielle indtægter	200.056	130.063
Andre finansielle omkostninger	0	-92.870
Resultat før skat	96.463	-104.554
2 Skat af årets resultat	-21.225	22.990
Årets resultat	75.238	-81.564
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	101.200
Disponeret fra overført resultat	-24.762	-182.764
Disponeret i alt	75.238	-81.564

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	1.765	22.990
Tilgodehavende selskabsskat	39.903	28.775
Tilgodehavender i alt	<u>41.668</u>	<u>51.765</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.175.632	3.083.288
Værdipapirer i alt	<u>3.175.632</u>	<u>3.083.288</u>
Likvide beholdninger	66.843	137.718
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.284.143</u>	<u>3.272.771</u>
Aktiver i alt	<u>3.284.143</u>	<u>3.272.771</u>
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	2.939.143	2.963.905
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	101.200
Egenkapital i alt	<u>3.239.143</u>	<u>3.265.105</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	40.000	2.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>45.000</u>	<u>7.666</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>45.000</u>	<u>7.666</u>
Passiver i alt	<u>3.284.143</u>	<u>3.272.771</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	79.271	118.136
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.120</u>	<u>10.325</u>
	<u>85.391</u>	<u>128.461</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>21.225</u>	<u>-22.990</u>
	<u>21.225</u>	<u>-22.990</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	2.963.905	3.146.669
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-24.762</u>	<u>-182.764</u>
	<u>2.939.143</u>	<u>2.963.905</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	98.400
Udloddet udbytte	-101.200	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>101.200</u>
	<u>100.000</u>	<u>101.200</u>