

JPM ApS
CVR-nr. 20438185
Søndergade 36
8464 Galten

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Jacob Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JPM ApS
Søndergade 36
8464 Galten

CVR-nr.: 20438185
Stiftet: 24.09.1997
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jacob Kjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JPM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 20.06.2016

Direktion

Jacob Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JPM ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JPM ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelse af kapitalandele i associerede virksomheder på 4.854 t.kr. og tilgodehavende hos associerede virksomheder på 3.199 t.kr. Værdiansættelsen er afhængig af salg af en ejendom i Spanien, som afhængig af prisudfaldet, væsentligt påvirker værdiansættelsen heraf. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen heraf.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at generere nødvendigt kapitalberedskab og dermed kan der rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Som anført i note 1 er selskabets fortsatte drift afhængig af, at der etableres de nødvendige kreditfaciliteter eller foretages kapitalindskud. Selskabet har ikke tilsagn om kreditfaciliteter eller kapitalindskud, hvorfor vi tager forbehold for, at selskabet er going concern.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund samt det forhold, som er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian K. Jørgensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, direkte, gennem datterselskaber eller associerede selskaber i Danmark eller i udlandet, at drive gallerivirksomhed og dertil knyttet byggevirksomhed samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt påvirket af renteudgifter på selskabets gæld.

Det er selskabets opfattelse at salg af ejendom i det associerede selskab i Spanien vil sikre selskabet fornødent kapitalberedskab, hvorfor årsrapporten aflægges som going concern virksomhed.

Der forventes et bedre resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(344.212)	(49)
Driftsresultat		(344.212)	(49)
Andre finansielle omkostninger		(884.699)	(759)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.228.911)	(808)
Skat af ordinært resultat	2	91.257	0
Årets resultat		(1.137.654)	(808)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.137.654)	(808)
		(1.137.654)	(808)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.854.193	4.854
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>4.854.193</u>	<u>4.854</u>
Anlægsaktiver		<u>4.854.193</u>	<u>4.854</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.199.187	3.199
Tilgodehavende selskabsskat		91.257	0
Tilgodehavender		<u>3.290.444</u>	<u>3.199</u>
Likvide beholdninger		<u>933</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.291.377</u>	<u>3.200</u>
Aktiver		<u><u>8.145.570</u></u>	<u><u>8.054</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(4.399.768)</u>	<u>(3.262)</u>
Egenkapital		<u>(4.274.768)</u>	<u>(3.137)</u>
Anden gæld		<u>12.420.338</u>	<u>11.191</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.420.338</u>	<u>11.191</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.420.338</u>	<u>11.191</u>
Passiver		<u>8.145.570</u>	<u>8.054</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.262.114)	(3.137.114)
Årets resultat	0	(1.137.654)	(1.137.654)
Egenkapital ultimo	125.000	(4.399.768)	(4.274.768)

Noter

1. Going concern

Selskabet forventer at kreditfaciliteterne løbende kan genforhandles i takt med at de forfalder. Samtidig er det selskabets opfattelse at et nettoprovenue ved salg af en ejendom i Spanien vil sikre selskabet det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet er med udgangspunkt heri aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(91.257)	0
	(91.257)	0

	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.854.193
Kostpris ultimo	4.854.193
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.854.193

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Casa Anna Maria S.L	Spanien	Selskab	50,00
Centro Culturel Asbaek Gallery S.L	Spanien	Selskab	49,18
Centro Culturel Andraitx S.L	Spanien	Selskab	20,00

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014 som administratonselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld på 9.071 t.kr. er selskabets aktier i associerede virksomhed med en bogført værdi på 4.854 t.kr. stillet til sikkerhed.