



JHM Esbjerg Holding ApS

Toftvænget 4 A
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 25689577

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.05.2020

Jan Hjalgrim Magnussen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JHM Esbjerg Holding ApS

Toftevænget 4 A

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 25689577

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Jan Hjalgrim Magnussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for JHM Esbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.05.2020

Direktion

Jan Hjalgrim Magnussen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JHM Esbjerg Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JHM Esbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i associeret virksomhed.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabsloven bestemmelse om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 29.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at virke som holdingselskab for erhvervsvirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 245 t.kr.

Selskabets egenkapital andrager 1.830 t.kr. og balancesummen 2.032 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (43.344) | (111.980) |
| Bruttoresultat | | (43.344) | (111.980) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (407.771) | (249.708) |
| Andre finansielle indtægter | | 235.880 | 22.555 |
| Andre finansielle omkostninger | | (28.793) | (239.213) |
| Resultat før skat | | (244.028) | (578.346) |
| Skat af årets resultat | 2 | (1.188) | (1.284) |
| Årets resultat | | (245.216) | (579.630) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | (355.816) | (687.630) |
| Resultatdisponering | | (245.216) | (579.630) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle aktiver | 3 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.043.494 | 1.451.265 |
| Andre tilgodehavender | | 362.960 | 395.861 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.110 | 2.173 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 26.998 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.435.562 | 1.849.299 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 591.004 | 892.559 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 591.004 | 892.559 |
| Likvide beholdninger | | 5.197 | 2.682 |
| Omsætningsaktiver | | 2.031.763 | 2.744.540 |
| Aktiver | | 2.031.763 | 2.744.540 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.594.473 | 1.950.289 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | | 1.830.073 | 2.183.289 |
| Bankgæld | | 169.690 | 302.499 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 204.402 |
| Anden gæld | | 32.000 | 54.350 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 201.690 | 561.251 |
| Gældsforpligtelser | | 201.690 | 561.251 |
| Passiver | | 2.031.763 | 2.744.540 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.950.289 | 108.000 | 2.183.289 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (108.000) | (108.000) |
| Årets resultat | 0 | (355.816) | 110.600 | (245.216) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.594.473 | 110.600 | 1.830.073 |

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i den 50% ejede associerede virksomhed NymannMagnus ApS samt tilgodehavender i selskabet, som i årsregnskabet indgår med 1.431 t.kr.

I årsregnskabet for den 50% ejede associerede virksomhed NymannMagnus ApS anføres:

"Tilgodehavende hos FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet er pr. 31.12.2019 medtaget til 1.732 t.kr., jf. note 3. I forbindelse med salg af 1 ejendom i Tyrkiet er tilgodehavendet i regnskabsåret nedbragt med 1.133 t.kr. fra 2.865 t.kr. til 1.732 t.kr.

FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet ejer ejendomsportefølje i Tyrkiet, bestående af 2 rækkehuse samt grundstykke, der er vurderet af tyrkisk ejendomsmægler til 4.594 t.kr. I nedskrivningen af tilgodehavendet hos FG Group Insaat Emlak ve Turizm Ltd., Tyrkiet er ejendomsporteføljen nedskrevet med 72% til 1.732 t.kr. En forøgelse af nedskrivningen af ejendomsporteføljen med 10%, vil forøge nedskrivningen med 459 t.kr."

2 Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Aktuel skat | 836 | 858 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 352 | 426 |
| | 1.188 | 1.284 |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| Kostpris primo | 754.391 | 2.200.000 |
| Kostpris ultimo | 754.391 | 2.200.000 |
| Nedskrivninger primo | (754.391) | (2.200.000) |
| Andel af årets resultat | (407.771) | 0 |
| Andre reguleringer | 407.771 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (754.391) | (2.200.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|----------|----------------|--------------------|-----------------|
| NymannMagnus ApS | Esbjerg | 50 | (6.617.570) | (812.128) |
| HK Esbjerg ApS | Esbjerg | 50 | (63.110) | (3.413) |

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | Direktion kr. |
|-----------------|--------------------------|
| Tilgodehavender | 26.998 |
| Rentefod (%) | 10,05 |

Mellemværendet vil blive berigtiget ved udlodning af udbytte.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har givet selvskyldnerkaution for pengeinstituts mellemværende med associeret virksomhed.

Pr. 31.12.2019 er der foretaget træk på kreditten med 88 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og kapitalandele til en kursværdi på 591 t.kr. er deponeret til sikkerhed for lån i pengeinstitut.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter #børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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