

JM INVEST 2016 ApS

Hvidovre Strandvej 4

2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 28 15 98

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9. januar 2019

Johannes Møller Westh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JM INVEST 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. januar 2019

Direktion

Johannes Møller Westh
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitlejeren i JM INVEST 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM INVEST 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 9. januar 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

JM INVEST 2016 ApS
Hvidovre Strandvej 4
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 26 28 15 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. september 2001

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Johannes Møller Westh, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøvre investering i finansielle aktiver

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 786.377, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 11.264.901.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM INVEST 2016 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter består af gevinst og tab ved salg af værdipapirer, samt urealiserede gevinster efter lagerprincippet. Disse indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovertagelse, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.518.564	5.313.485
Personaleomkostninger	1	<u>-75.912</u>	<u>-22.930</u>
Resultat før finansielle poster		1.442.652	5.290.555
Finansielle omkostninger	2	<u>-280.823</u>	<u>-275.189</u>
Resultat før skat		1.161.829	5.015.366
Skat af årets resultat	3	<u>-375.452</u>	<u>-1.182.808</u>
Årets resultat		<u>786.377</u>	<u>3.832.558</u>
Overført resultat		<u>786.377</u>	<u>3.832.558</u>
		<u>786.377</u>	<u>3.832.558</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		20.163	0
Periodeafgrænsningsposter		68.317	65.319
Tilgodehavender		88.480	65.319
Værdipapirer		24.693.169	23.681.429
Værdipapirer		24.693.169	23.681.429
Likvide beholdninger		29.919	23.776
Omsætningsaktiver i alt		24.811.568	23.770.524
Aktiver i alt		24.811.568	23.770.524

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.350.000	1.350.000
Overført resultat		<u>9.914.901</u>	<u>9.128.525</u>
Egenkapital	4	<u>11.264.901</u>	<u>10.478.525</u>
Banker		<u>12.227.768</u>	<u>11.114.605</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>12.227.768</u>	<u>11.114.605</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.750	9.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		964.449	1.010.000
Selskabsskat		344.700	985.279
Anden gæld		<u>0</u>	<u>72.565</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.318.899</u>	<u>2.177.394</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.546.667</u>	<u>13.291.999</u>
Passiver i alt		<u>24.811.568</u>	<u>23.770.524</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	60.591	0
Andre personaleomkostninger	<u>15.321</u>	<u>22.930</u>
	<u>75.912</u>	<u>22.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>280.823</u>	<u>275.189</u>
	<u>280.823</u>	<u>275.189</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>375.452</u>	<u>1.182.808</u>
	<u>375.452</u>	<u>1.182.808</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	1.350.000	9.128.524	10.478.524
Årets resultat	<u>0</u>	<u>786.377</u>	<u>786.377</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>1.350.000</u>	<u>9.914.901</u>	<u>11.264.901</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirerne ligger til sikkerhed for investeringskreditte.