

JMK Formidling ApS

Brombærvej 9

5450 Otterup

CVR-nummer 27295320

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *20/11 2016*



Johnny Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

JMK Formidling ApS
Brombærvej 9
5450 Otterup

Hjemstedskommune:	Nordfyns
CVR-nummer:	27295320
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Johnny Møller Kristiansen

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JMK Formidling ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, 16. november 2016

Direktionen:



Johnny Møller Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i JMK Formidling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMK Formidling ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestem-

melser 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Odense M, 16. november 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Peter Dalsgaard
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Kapitaltab og den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen har forventninger til, at selskabets kapitalandele i associerede virksomheder på sigt vil give afkast og at kapitalen retableres via fremtidige positive resultater.

Ledelsen har sikret sig at den eksisterende kredit hos penge kreditorer på tkr. 40 kan opretholdes det kommende år. Herudover stiller hovedansvarshaver de nødvendige midler til rådighed til sikring af den fremtidige drift. Med disse tilsagn og forventning om fremtidige afkast af kapitalandele, er det ledelsens opfattelse at den fremtidige drift er sikret, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere

indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Indtægter af andre kapitalandele

Posten omfatter renteindtægter af tilgodehavender der er anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse. Der er ikke modtaget udbytte i indeværende regnskabsår.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnes til amortiseret kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Renter af tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnes i posten 'Indtægter af andre kapitalandele'

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttotab	-22.620	-15
	Resultat før finansielle poster	-22.620	-15
	Indtægter af andre kapitalandele	0	2
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2
	Finansielle omkostninger	-161	0
	Resultat før skat	-22.781	-15
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-22.781	-15
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-22.781	-15
	Resultatdisponering i alt	-22.781	-15

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
2	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Likvide beholdninger	0	6
	Omsætningsaktiver i alt	0	6
	Aktiver i alt	0	6

		2015/16	2014/15
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-204.804	-182
3	Egenkapital i alt	-79.804	-57
4	Kreditinstitutter i øvrigt	42.427	40
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	8
	Anden gæld	27.377	15
	Kortfristede gældsforpligtelser	79.804	63
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	79.804	63
	Passiver i alt	0	6
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	77.500	78		
Kostpris 30. juni	77.500	78		
Nedskrivninger 1. juli	-77.500	-78		
Nedskrivninger 30. juni	-77.500	-78		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Kristiansen & Hønnerup Invest ApS	Odense	25%	-10.317	-3.380.548
Investeringselskabet af 28. oktober 2010 ApS	Odense	50%	-10.916	-13.989
2 Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	44.402	43		
Tilgang i årets løb	0	2		
Kostpris 30. juni	44.402	44		
Af- & nedskrivninger 1. juli	-44.402	-43		
Årets af- & nedskrivninger	0	-2		
Afskrivninger 30. juni	-44.402	-44		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	0	0		
3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	125	-182	-57	
Årets resultat	0	-23	-23	
Egenkapital ultimo	125	-205	-80	
4 Kreditinstitutter				
Andre pengekreditorer	40.000	40		
Kreditinstitutter	2.427	0		
Kreditinstitutter i alt	42.427	40		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt og udgør TDKK -80 Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har sikret sig, at den eksisterende kredit hos pengekreditorer på TDKK 40 kan oprettholdes det kommende år. Herudover stiller hovedanpartshaver de nødvendige midler til rådighed til sikring af den fremtidige drift. Med disse tilsagn og forventning om fremtidige indtjening herunder afkast af kapitalandele, er det ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2016/2017, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.