

## **JMC Holding af 3. februar 2004 ApS**

**Lundsbjerg Industrivej 1**

**6200 Aabenraa**

CVR-nr. 27 57 44 16

### **Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 1/4 2016

---

Michael Hedegaard  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JMC Holding af 3. februar 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. februar 2016

**Direktion**

Michael Hedegaard

**Bestyrelse**

Tommy Laustsen

Michael Hedegaard

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### *Til anpartshaverne i JMC Holding af 3. februar 2004 ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMC Holding af 3. februar 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skærbæk, den 15. februar 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Hess Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	JMC Holding af 3. februar 2004 ApS Lundsbjerg Industrivej 1 6200 Aabenraa CVR-nr.: 27 57 44 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa
<b>Hovedaktivitet</b>	Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.
<b>Bestyrelse</b>	Tommy Laustsen Michael Hedegaard
<b>Direktion</b>	Michael Hedegaard
<b>Revisor</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Storegade 45A 6780 Skærbæk

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMC Holding af 3. februar 2004 ApS for 2015 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 2015 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.

### Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat 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 gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.297</b>	<b>-16.890</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.534.774	1.464.975
Finansielle omkostninger		<u>-17.977</u>	<u>-66.670</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.511.500</b>	<b>1.381.415</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.511.500</u></b>	<b><u>1.381.415</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		163.800	159.200
Ekstraordinært udbytte		0	214.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.075.845	-356.417
Overført resultat		<u>271.855</u>	<u>1.364.032</u>
		<b><u>1.511.500</u></b>	<b><u>1.381.415</u></b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>6.163.798</u>	<u>5.087.953</u>
		<u>6.163.798</u>	<u>5.087.953</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.163.798</u></b>	<b><u>5.087.953</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Likvide beholdninger		<u>279.432</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>279.432</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>6.443.230</u></b>	<b><u>5.087.953</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	2		
Selskabskapital		142.631	142.631
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.712.625	1.636.780
Overført resultat		2.353.616	2.062.912
Foreslået udbytte for regnskabsåret		163.800	159.200
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>5.372.672</u></b>	<b><u>4.001.523</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	20.516
Anden gæld		1.070.558	1.065.914
		<u>1.070.558</u>	<u>1.086.430</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.070.558</u></b>	<b><u>1.086.430</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>6.443.230</u></b>	<b><u>5.087.953</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	3.451.173	3.426.173
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.451.173</u>	<u>3.451.173</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.636.780	1.993.197
Årets resultat	1.534.776	1.821.355
Udbytte til moderselskabet	-477.780	-1.816.337
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	18.849	-5.053
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>-356.382</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>2.712.625</u>	<u>1.636.780</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>6.163.798</u></b>	<b><u>5.087.953</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Ny ASLP Holding ApS	Aabenraa	50%
CLA Holding ApS	Aabenraa	56%

## Noter til årsregnskabet

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	142.631	1.636.780	2.062.912	159.200	4.001.523
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-159.200	-159.200
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	18.849	0	18.849
Årets resultat	0	1.075.845	271.855	163.800	1.511.500
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>142.631</b>	<b>2.712.625</b>	<b>2.353.616</b>	<b>163.800</b>	<b>5.372.672</b>

Selskabskapitalen består af 142.631 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	142.631	125.000	125.000	125.000	0
Tilgang i året	0	17.631	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>142.631</b>	<b>142.631</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.