

JAMA Holding Vemb ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 27 77 19 20

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016.

Jan Hedegaard Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JAMA Holding Vemb ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 21. december 2016

Direktion

Jan Hedegaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JAMA Holding Vemb ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAMA Holding Vemb ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 21. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JAMA Holding Vemb ApS Burvej 21 7570 Vemb Telefon: 97 48 12 04 CVR-nr.: 27 77 19 20 Stiftet: 2. juni 2004 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. september - 31. august 12. regnskabsår
Direktion	Jan Hedegaard Kristensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank A/S
Dattervirksomhed	Holstebro Grader Service ApS, Vemb

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at besidde anparter i Holstebro Grader Service ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015/16 udgjort et underskud på 28 t.kr. mod et overskud sidste år på 107 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et underskud på 47 t.kr. mod et overskud sidste år på 94 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.216 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 57,4 % af de samlede aktiver på 2.118 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAMA Holding Vemb ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat med fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JAMA Holding Vemb ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-27.668	106.893
Andre eksterne omkostninger	-1.217	-8.225
Resultat før finansielle poster	-28.885	98.668
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	15.390	0
Andre finansielle indtægter	90	4.273
Øvrige finansielle omkostninger	-39.413	-12.621
Resultat før skat	-52.818	90.320
Skat af årets resultat	5.553	3.662
Årets resultat	-47.265	93.982
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-316.415	106.893
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overføres til overført resultat	219.150	0
Disponeret fra overført resultat	0	-62.911
Disponeret i alt	-47.265	93.982

Balance 31. august

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.356.761</u>	<u>2.184.429</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.356.761</u>	<u>2.184.429</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.356.761</u>	<u>2.184.429</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	740.049	0
Udskudte skatteaktiver	9.215	3.662
Tilgodehavende selskabsskat	<u>12.000</u>	<u>10.334</u>
Tilgodehavender i alt	<u>761.264</u>	<u>13.996</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>761.264</u>	<u>13.996</u>
Aktiver i alt	<u>2.118.025</u>	<u>2.198.425</u>

Balance 31. august

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	316.415
3 Overført resultat	1.040.975	821.825
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Egenkapital i alt	<u>1.215.975</u>	<u>1.313.240</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	887.814	864.889
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	3.675
Anden gæld	14.236	16.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>902.050</u>	<u>885.185</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>902.050</u>	<u>885.185</u>
Passiver i alt	<u>2.118.025</u>	<u>2.198.425</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	31/8 2016	31/8 2015
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september	1.868.014	668.014
Tilgang i årets løb	0	1.200.000
Kostpris 31. august	1.868.014	1.868.014
Opskrivninger 1. september	352.103	209.522
Årets resultat efter skat	8.020	142.581
Udbytte	-800.000	0
Nedskrivninger 31. august	-439.877	352.103
Afskrivninger på goodwill 1. september	-35.688	0
Årets afskrivninger på goodwill	-35.688	-35.688
Afskrivninger på goodwill 31. august	-71.376	-35.688
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.356.761	2.184.429
I regnskabsposten indgår goodwill med	285.502	321.190
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Holstebro Grader Service ApS	Vemb	100 %
	31/8 2016	31/8 2015
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. september	316.415	209.522
Resultatandel	-316.415	106.893
	0	316.415
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	821.825	884.736
Årets overførte resultat	219.150	-62.911
	1.040.975	821.825

Noter

	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. september	50.000	100.000
Udloddet udbytte	-50.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der pantsat anparter i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.357 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.