
JEM-Holding ApS

Enggårdstoftens 119, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 28 65 69 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/6 2019

Joachim Elkær Mathiassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JEM-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. juni 2019

Direktion

Joachim Elkær Mathiassen

Bestyrelse

Elkær Mathiassen
formand

Joachim Elkær Mathiassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JEM-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEM-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske 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 Deres 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, De 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.

Trekantområdet, den 24. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

JEM-Holding ApS
Enggårdstoft 119
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 28 65 69 98
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Elkær Mathiassen, formand
Joachim Elkær Mathiassen

Direktion

Joachim Elkær Mathiassen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-219.172	-101.509
Personaleomkostninger		-7.663	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.750	-62.750
Resultat før finansielle poster		-289.585	-164.259
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-317.112	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		30.264	1.083.248
Finansielle indtægter	2	166.699	369.551
Finansielle omkostninger	3	-331.973	-480
Resultat før skat		-741.707	1.288.060
Skat af årets resultat	4	39.545	-45.188
Årets resultat		-702.162	1.242.872

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		40.509	0
Overført resultat		-842.671	1.242.872
		-702.162	1.242.872

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		502.000	564.750
Materielle anlægsaktiver	5	502.000	564.750
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	182.888	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	3.687.070	3.620.391
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.797.005	1.797.005
Finansielle anlægsaktiver		5.666.963	5.417.396
Anlægsaktiver		6.168.963	5.982.146
Varebeholdninger		78.991	98.739
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.700.629	3.888.603
Andre tilgodehavender		126.931	1.980.618
Selskabsskat		0	107.678
Tilgodehavender		5.827.560	5.976.899
Værdipapirer		1.771.825	2.050.785
Likvide beholdninger		0	217.491
Omsætningsaktiver		7.678.376	8.343.914
Aktiver		13.847.339	14.326.060

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.983.655	2.943.146
Overført resultat		9.180.391	10.023.062
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	1.000.000
Egenkapital		12.389.046	14.091.208
Hensættelse til udskudt skat		0	39.545
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		110.245	1.137
Hensatte forpligtelser		110.245	40.682
Kreditinstitutter		888.335	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		211.646	0
Gæld til associerede virksomheder		111.415	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		110.697	61.941
Selskabsskat		0	104.568
Anden gæld		5.955	12.661
Kortfristede gældsforpligtelser		1.348.048	194.170
Gældsforpligtelser		1.348.048	194.170
Passiver		13.847.339	14.326.060
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.943.146	10.023.062	1.000.000	14.091.208
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	40.509	-842.671	100.000	-702.162
Egenkapital 31. december	125.000	2.983.655	9.180.391	100.000	12.389.046

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Det er selskabets formål at være et holdingselskab samt drive virksomhed med handel og investering.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	369.551
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	133.045	0
Andre finansielle indtægter	33.654	0
	166.699	369.551

3 Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	0	480
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	19.421	0
Andre finansielle omkostninger	312.552	0
	331.973	480

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	34.072
Årets udskudte skat	-39.545	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	11.116
	-39.545	45.188

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	627.500
Kostpris 31. december	627.500

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	62.750
Årets afskrivninger	62.750
Ned- og afskrivninger 31. december	125.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	502.000

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 31. december	500.000	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	-317.112	0
Værdireguleringer 31. december	-317.112	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	182.888	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
QUICK.health A/S	Vejle	500.000	100%	182.888	-317.112

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	567.000	567.000
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris 31. december	<u>592.000</u>	<u>567.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	2.943.146	2.759.898
Årets resultat	-30.264	1.083.248
Modtagne udbytter	0	-900.000
Andre reguleringer	70.773	0
Værdireguleringer 31. december	<u>2.983.655</u>	<u>2.943.146</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>111.415</u>	<u>110.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.687.070</u>	<u>3.620.391</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nfoo Concept ApS	Vejle	80.000	50%	93.084	-81.890
GymTech ApS	Vejle	80.000	50%	-222.829	-2.340
Elkær-Invest A/S	Vejle	600.000	33%	3.591.893	170.809
EM-Finans ApS	Vejle	290.000	33%	6.742.732	-134.897
Skylin ApS	Vejle	125.000	20%	125.000	0

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	<u>1.797.005</u>
Kostpris 31. december	<u>1.797.005</u>

Noter til årsregnskabet

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>DKK</u>
Nedskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.797.005</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEM-Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.