

JMA Thoruplund Holding ApS

Tvingvej 45
5220 Odense SØ

CVR-nr. 29 13 98 30

Årsrapport

2015/16

1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 7/12 2016



Jacob M. Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

JMA Thoruplund Holding ApS
Tvingvej 45
5220 Odense SØ

Formål: Holdingselskab

CVR-nr. 29 13 98 30

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. september - 31. august

Direktion

Jacob M. Andersen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2015 - 31. august 2016 for JMA Thoruplund Holding ApS.

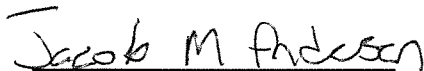
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. december 2016

Direktion:


Jacob M. Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i JMA Thoruplund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMA Thoruplund Holding ApS for perioden 1. september 2015 - 31. august 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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.

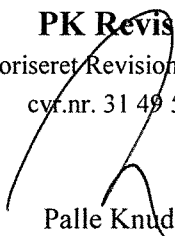
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Odense, den 2. december 2016

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
cvr.nr. 31 49 52 88


Palle Knudsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. september - 31. august

Note	2015/16 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-5.000	-5.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	475.016	-120.774
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	762	0
Andre finansielle omkostninger	-22.076	-23.839
Resultat før skat	448.702	-149.613
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	448.702	-149.613
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	448.702	-149.613
	448.702	-149.613

Balance pr. 31. august**Aktiver**

Note	2016 kr.	2015 kr.
2 Kapitalandel i associerede virksomheder	<u>2.412.596</u>	<u>2.093.980</u>
Anlægsaktiver	<u>2.412.596</u>	<u>2.093.980</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>33.075</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>33.075</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>33.075</u>	<u>0</u>
Aktiver	<u><u>2.445.671</u></u>	<u><u>2.093.980</u></u>

Balance pr. 31. august
Passiver

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	1.418.670	969.968
Egenkapital	<u>1.918.670</u>	<u>1.469.968</u>
Gæld til associerede virksomheder	0	117.088
Gæld til selskabsdeltager	522.001	501.924
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>527.001</u>	<u>624.012</u>
Gældsforpligtelser	<u>527.001</u>	<u>624.012</u>
Passiver	<u>2.445.671</u>	<u>2.093.980</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter mv.		

Noter

1 Væsentligste aktiviteter
Besiddelse af kapitalandele i associeret virksomhed.

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel i associerede virksomheder
Kostpris primo	<u>3.577.546</u>
Kostpris ultimo	<u>3.577.546</u>
Op- og nedskrivninger primo	-1.483.566
Årets op- og nedskrivning (andel årets resultat)	475.016
Udloddet udbytte	<u>-156.400</u>
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.164.950</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>2.412.596</u></u>

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Associerede virksomheder:				
Gartneriet Thoruplund A/S	Odense	15,64%	<u><u>3.037.188</u></u>	<u><u>15.425.808</u></u>

Noter

	2015/16 kr.	2015 kr.
3 Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

4 Overført resultat		
Saldo primo	969.968	1.119.581
Fra årets resultatfordeling	448.702	-149.613
	1.418.670	969.968

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

6 Eventualposter mv.
Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på i alt 55 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet begrænset kaution overfor Gartneriet Thoruplunds A/S's banklån begænset til ethvert udbytte samt aktiebesiddelser. Gartneriet Thoruplunds A/S's bankgæld udgør pr. 31. august 2016 i alt t.kr. 10.434.

Selskabet har stillet ubegrænset kaution overfor Gartneriet Thoruplunds A/S's banklån. Gartneriet Thoruplunds A/S's bankgæld udgør pr. 31. august 2016 i alt t.kr. 5.000.