

# **JRM Holding Anno 2005 ApS**

**Ellegårdsparken 41, 7000 Fredericia**

**CVR-nr. 29 14 75 15**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2017.

---

Jesper Reinhold Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JRM Holding Anno 2005 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20. marts 2017

### **Direktion**

Jesper Reinhold Madsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i JRM Holding Anno 2005 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JRM Holding Anno 2005 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorerets 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.

Fredericia, den 20. marts 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	JRM Holding Anno 2005 ApS Ellegårdsparken 41 7000 Fredericia  CVR-nr.: 29 14 75 15 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jesper Reinhold Madsen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia
<b>Dattervirksomheder</b>	J-Tek ApS, Fredericia Flexnu ApS, Fredericia
<b>Associeret virksomhed</b>	Ejendomsselskabet Kaltoftevej ApS, Fredericia

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og administrere kapitalandele i erhvervsdrivende virksomheder samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er i årsrapporten medtaget investeringer for ca. tkr. 220 i andre værdipapirer, som er værdiansat i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Aktiviteten i disse underliggende selskaber omfatter ejendomsinvesteringer, hvor der er betydelig usikkerhed forbundet med værdiansættelse af ejendommene. Det er vores vurdering, at ejendommene på længere sigt vil kunne sælges uden tab for selskaberne, men vi vil naturligvis gøre opmærksom på den betydelige usikkerhed forbundet med vore vurderinger. Såfremt ejendommene sælges med tab, vil dette føre til tab for nærværende selskab.

Bortset herfra har der ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er ikke tilfredsstillende og henføres til utilstrækkelig indtjening i datterselskaberne. De fremtidige indtjeningsmuligheder er usikre og mulighederne for den videre drift overvejes for nuværende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JRM Holding Anno 2005 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.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Tab på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele indregnes til købspris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **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 JRM Holding Anno 2005 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Tab på kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-833.318	205.739
Tab på kapitalandel i associeret virksomhed	-1.916	7.718
Andre eksterne omkostninger	-44.022	-9.415
<b>Resultat før skat</b>	<b>-879.256</b>	<b>204.042</b>
Skat af årets resultat	11.831	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-867.425</b>	<b>204.042</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-77.056	82.857
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	0	19.985
Disponeret fra overført resultat	-790.369	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-867.425</b>	<b>204.042</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	255.739
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	107.806	109.723
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	113.264	113.264
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>221.070</u>	<u>478.726</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>221.070</u></b>	<b><u>478.726</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.000	508.531
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	50.000	200.000
Andre tilgodehavender	157.973	37.500
Tilgodehavender i alt	<u>407.973</u>	<u>746.031</u>
Likvide beholdninger	46.146	388.015
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>454.119</u></b>	<b><u>1.134.046</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>675.189</u></b>	<b><u>1.612.772</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.181	119.237
6 Overført resultat	456.439	1.246.808
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>623.620</u></b>	<b><u>1.592.245</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Udskudt skat	0	6.328
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.875	6.250
Selskabsskat	3.545	0
Anden gæld	36.149	7.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>51.569</u>	<u>14.199</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>51.569</u></b>	<b><u>14.199</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>675.189</u></b>	<b><u>1.612.772</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	130.000	80.000
Tilgang	0	50.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
Opskrivninger 1. oktober	125.739	-80.000
Årets resultat	-255.739	205.739
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b>-130.000</b>	<b>125.739</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>255.739</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
J-Tek ApS	Fredericia	100 %
Flexnu ApS	Fredericia	100 %
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober	65.625	65.625
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>65.625</b>	<b>65.625</b>
Opskrivninger 1. oktober	44.098	36.380
Andel af årets resultat	-1.917	7.718
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>42.181</b>	<b>44.098</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>107.806</b>	<b>109.723</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Ejendomsselskabet Kaltoftevej ApS	Fredericia	50 %

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober	830.000	830.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>830.000</b>	<b>830.000</b>
Nedskrivninger 1. oktober	-716.736	-716.736
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b>-716.736</b>	<b>-716.736</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>113.264</b>	<b>113.264</b>
Nominelt kr. 500.000 i House of DanPlace ApS		
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	119.237	36.380
Resultatandel	-77.056	82.857
	<b>42.181</b>	<b>119.237</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	1.246.808	1.226.823
Årets overførte resultat	-790.369	19.985
	<b>456.439</b>	<b>1.246.808</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
	<b>0</b>	<b>101.200</b>

## **Noter**

---

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **9. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **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.