

JRM Holding Anno 2005 ApS

Ellegårdsparken 41, 7000 Fredericia

CVR-nr. 29 14 75 15

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018.

Jesper Reinhold Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 1. december 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 2016 - 30. september 2017 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 1. december 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27866

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | JRM Holding Anno 2005 ApS Ellegårdsparken 41 7000 Fredericia CVR-nr.: 29 14 75 15 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Jesper Reinhold Madsen |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia |
| Associeret virksomhed | 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. 200 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 tilfredsstillende.

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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 i egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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).

Anvendt regnskabspraksis

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”.

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>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 658.111 | -879.256 |
| 1 Personaleomkostninger | -15.210 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -68.905 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 573.996 | -879.256 |
| Andre finansielle indtægter | 40.346 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 62.369 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -3.704 | 0 |
| Resultat før skat | 673.007 | -879.256 |
| Skat af årets resultat | 0 | 11.831 |
| Årets resultat | 673.007 | -867.425 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -22.093 | -77.056 |
| Overføres til overført resultat | 695.100 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -790.369 |
| Disponeret i alt | 673.007 | -867.425 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 105.000 | 81.881 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>105.000</u> | <u>81.881</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 650.000 | 0 |
| 3 Kapitalandel i associeret virksomhed | 85.713 | 107.806 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 43.000 |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | 113.264 | 113.264 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>848.977</u> | <u>264.070</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>953.977</u> | <u>345.951</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 200.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>200.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 278.270 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 200.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 28.000 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 157.973 |
| Tilgodehavender i alt | <u>28.000</u> | <u>686.243</u> |
| Likvide beholdninger | 18.580 | 47.443 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>46.580</u> | <u>933.686</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.000.557</u> | <u>1.279.637</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 20.088 | 42.181 |
| 7 Overført resultat | 818.080 | 122.980 |
| Egenkapital i alt | <u>963.168</u> | <u>290.161</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 45.613 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 789.948 |
| Selskabsskat | 3.545 | 3.545 |
| Anden gæld | 33.844 | 150.370 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>37.389</u> | <u>989.476</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>37.389</u> | <u>989.476</u> |
| Passiver i alt | <u>1.000.557</u> | <u>1.279.637</u> |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.884 | 0 |
| Pensioner | 13.042 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 284 | 0 |
| | 15.210 | 0 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.704 | 0 |
| | 3.704 | 0 |
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober | 65.625 | 65.625 |
| Kostpris 30. september | 65.625 | 65.625 |
| Opskrivninger 1. oktober | 42.181 | 44.098 |
| Andel af årets resultat | -22.093 | -1.917 |
| Opskrivninger 30. september | 20.088 | 42.181 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 85.713 | 107.806 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ejendomsselskabet Kaltoftevej ApS | Fredericia | 50 % |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. oktober | 830.000 | 830.000 |
| Kostpris 30. september | 830.000 | 830.000 |
| Nedskrivninger 1. oktober | -716.736 | -716.736 |
| Nedskrivninger 30. september | -716.736 | -716.736 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 113.264 | 113.264 |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober | 42.181 | 119.237 |
| Resultatandel | -22.093 | -77.056 |
| | <u>20.088</u> | <u>42.181</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 122.980 | 1.246.808 |
| Årets overførte resultat | 695.100 | -790.369 |
| Afgang ved fusion | 0 | -333.459 |
| | <u>818.080</u> | <u>122.980</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |