

JMI Investering I ApS

Norvangen 3D, opgang D, 1. sal, 4220 Korsør
CVR-nr. 30 28 28 84

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.04.20

Michael Vinther
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

JMI Investering I ApS
Norvangen 3D, opgang D, 1. sal
4220 Korsør
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 30 28 28 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Jan Milvertz

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

JMI Investering A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for JMI Investering I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 30. april 2020

Direktionen

Jan Milvertz
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JMI Investering I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMI Investering I ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 30. april 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Jørgen Bay Simonsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11503

Anne Cathrine Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41368

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at foretage investeringer i værdipapirer og valuta m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -411.082 mod DKK -2.208.725 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.828.097.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende og kan henføres til negativ udvikling på specifikke værdipapirer på aktiemarkedet i 2019.

For 2020 forventes et forbedret resultat.

Efterfølgende begivenheder

Udviklingen på de finansielle markeder har i 2020 foreløbigt udviklet sig ugunstigt. Selskabet har i foråret 2020 afhændet hovedparten af sine noterede værdipapirer, hvilket medfører at selskabet ikke har realiseret væsentlige tab som følge af udviklingen. Det er på denne baggrund ledelsens forventning, at situationen ikke medfører en negativ indvirkning på selskabets finansielle stilling i det kommende regnskabsår.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttotab	-35.585	-32.185
1	Finansielle indtægter	3.100.988	279.548
2	Finansielle omkostninger	-3.592.431	-3.080.209
	Resultat før skat	-527.028	-2.832.846
3	Skat af årets resultat	115.946	624.121
	Årets resultat	-411.082	-2.208.725
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-411.082	-2.208.725
	I alt	-411.082	-2.208.725

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	842.940	487.956
	Udskudt skatteaktiv	415.564	623.226
	Tilgodehavende selskabsskat	72.654	36.789
	Tilgodehavender i alt	1.331.158	1.147.971
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.705.031	8.793.609
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.705.031	8.793.609
	Likvide beholdninger	2.410.033	5.315.724
	Omsætningsaktiver i alt	5.446.222	15.257.304
	Aktiver i alt	5.446.222	15.257.304

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.703.097	3.114.179
	Egenkapital i alt	2.828.097	3.239.179
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.600.000	12.000.000
	Anden gæld	18.125	18.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.618.125	12.018.125
	Gældsforpligtelser i alt	2.618.125	12.018.125
	Passiver i alt	5.446.222	15.257.304

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	125.000	5.322.904	5.447.904
Forslag til resultatdisponering	0	-2.208.725	-2.208.725
Saldo pr. 31.12.18	125.000	3.114.179	3.239.179
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	125.000	3.114.179	3.239.179
Forslag til resultatdisponering	0	-411.082	-411.082
Saldo pr. 31.12.19	125.000	2.703.097	2.828.097

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	26.007	24.458
Renteindtægter i øvrigt	64.269	87.865
Øvrige finansielle indtægter	3.010.712	167.225
Øvrige finansielle indtægter	3.074.981	255.090
I alt	3.100.988	279.548

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	1.624
Øvrige finansielle omkostninger	3.592.431	3.078.585
I alt	3.592.431	3.080.209

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-115.946	-623.226
Regulering af skat fra tidligere år	0	-895
I alt	-115.946	-624.121

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets likvide beholdninger samt værdipapirer er pantsat til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter. Den samlede bankgæld udgør t.DKK 2.600 pr. 31.12.19.

Regnskabsmæssig værdi af likvide beholdninger pr. 31.12.19 udgør t.DKK 2.410.

Regnskabsmæssig værdi af værdipapirer pr. 31.12.19 udgør t.DKK 1.705.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
-------------------------	--------------------------

JMI Investering A/S	Stemmerettighedsmajoritet
---------------------	---------------------------

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden JMI Gruppen A/S.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.