

J.M.L. Holding ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 124., 2900 Hellerup

CVR-nummer 30 55 46 12

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2021

Julie Møller Lønhart
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.M.L. Holding ApS Strandvejen 127 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Hellerup
Direktion	Julie Møller Lønhart
Stiftelsesdato	28. juni 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er virksomhedsrådgivning og at drive investeringsvirksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for J.M.L. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 11. marts 2021

Direktion

Julie Møller Lønhart

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.M.L. Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for J.M.L. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 11. marts 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.M.L. Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Andre eksterne omkostninger	5.000	5.000
Resultat af primær drift	-5.000	-5.000
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	319.605	739.655
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-300.000	-300.000
2 Finansielle omkostninger	32.731	23.190
Resultat før skat	-18.126	411.465
3 Skat af årets resultat	-6.846	-6.152
Årets resultat	-11.280	417.617
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	740.000
Overført til overført resultat	-911.280	-322.383
Disponeret	-11.280	417.617

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.319.605	1.739.655
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	300.000
Finansielle anlægsaktiver	1.319.605	2.039.655
Anlægsaktiver	1.319.605	2.039.655
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	506.624	777.970
Tilgodehavende selskabsskat	78.846	114.152
Tilgodehavender	585.470	892.122
Likvide beholdninger	2.862.411	2.510.192
Omsætningsaktiver	3.447.881	3.402.314
Aktiver i alt	4.767.486	5.441.969

Balance 31. december

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	3.406.661	4.317.941
Foreslået udbytte	900.000	740.000
Egenkapital	4.432.661	5.183.941
Anden gæld	334.825	258.028
Kortfristet gæld	334.825	258.028
Gæld i alt	334.825	258.028
Passiver i alt	4.767.486	5.441.969
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	126.000	4.640.324	54.000	4.820.324
Udbetalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-322.383	740.000	417.617
Egenkapital 31. december 2019	126.000	4.317.941	740.000	5.183.941
Egenkapital 1. januar 2020	126.000	4.317.941	740.000	5.183.941
Udbetalt udbytte	0	0	-740.000	-740.000
Årets resultat	0	-911.280	900.000	-11.280
Egenkapital 31. december 2020	126.000	3.406.661	900.000	4.432.661

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2020	2019
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til selskabsdeltager eller ledelse	9.971	9.524
Renteomkostninger i øvrigt	22.760	13.666
	32.731	23.190
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-6.846	-6.152
	-6.846	-6.152

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	4.723.228	4.723.228
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	4.723.228	4.723.228
Værdireguleringer pr. 1. januar	-2.983.573	-3.436.092
Årets værdiregulering	319.605	739.655
Udloddet udbytte	-739.655	-287.136
Værdireguleringer pr. 31. december	-3.403.623	-2.983.573
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.319.605	1.739.655

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i M&C Nordic Transformation Group ApS, Gentofte

100% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Water For Life ApS, Gentofte

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum 1. januar	600.000	600.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	600.000	600.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	-300.000	0
Årets værdiregulering	-300.000	-300.000
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	-600.000	-300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	300.000

Kapitalandele kan specificeres således:

38,45% af selskabskapitalen på NOK 330.000 i Water For Life International A.S, Sætre Norge

Noter til årsregnskabet

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 **Eventualforpligtelser**

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Julie Lønhart

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-798433409460
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2021 kl.: 14:17:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Julie Lønhart

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-798433409460
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2021 kl.: 14:17:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Søren Appelrod

Som Revisor
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2021 kl.: 14:18:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 390f685bYNp241901291