

JMS Service Holding ApS | Årsrapport 2015

CVR: 30557891

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 24/5 2016

Dirigent: Jens Møller Sørensen

JMS Service Holding ApS
Østergårdsvej 3
6534 Agerskov

Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding
Tlf.: +45 7634 1700
www.khl.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

JMS Service Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 24.05.2016

Direktion

Jens Møller Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

JMS Service Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 24.05.2016

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Jørgen Thorø

Registreret revisor

Selskabet

JMS Service Holding ApS
Østergårdsvej 3
6534 Agerskov

CVR-nr.: 30 55 78 91
Stiftet: 28.10.2007
Hjemsted: 6534 Agerskov

Regnskabsår: 01.01.- 31.12

Direktion

Jens Møller Sørensen

Revisor

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været investeringer i aktier og lånefordringer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, og direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem forbedret indtjening fra den fortsatte drift.

Den i årsrapporten for 2009 nævnte tvist omkring selskabets udlån til polske låntagere er pr. statusdagen fortsat uafklaret. Tvisten vedrører låntagere, der på vegne af selskabets tilknyttede selskaber skulle opkøbe jord og etablere landbrugsdrift herpå.

Selve tvisten går på om låntagerne har misligholdt lånekontrakten, hvorfor lånene kræves indfriet. Selskabet har ved udlånet sikret sig ved at have taget pant i 38 ha byggegrunde, hvorfor der reelt er tale om, at selskabet får sine udlån tilbage i form af enten kontanter eller jord. Dette er pr. statusdagen fortsat ikke afklaret, men hvis situationen bliver aktuel, forventes det, at det kan bidrage til at selskabet kapital bliver reetableret.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles 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.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen

på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-9.282	-18.738
1	Finansielle indtægter	40.879	833.214
2	Finansielle omkostninger	-470.487	-480.171
	Årets resultat før skat	-438.890	334.305
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-438.890	334.305
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-438.890	334.305
	Disponering i alt	-438.890	334.305

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttet virksomheder	1	1
Kapitalandele i associerede virksomheder	27.426	30.330
Finansielle anlægsaktiver	27.427	30.331
Anlægsaktiver	27.427	30.331
Andre tilgodehavender	6.432.733	6.432.732
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.230.169	1.338.476
Tilgodehavende	7.662.902	7.771.208
Omsætningsaktiver	7.662.902	7.771.208
Aktiver	7.690.329	7.801.539

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	375.000	375.000
	Overført resultat	-5.211.555	-4.772.665
3	Egenkapital	-4.711.555	-4.272.665
4	Pengeinstitutter	9.346.250	9.324.613
	Langfristet gældsforpligtigelse	9.346.250	9.324.613
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	12.750	12.750
	Anden gæld	2.267.819	2.256.708
	Pengeinstitutter	775.065	480.133
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.055.634	2.749.591
	Gældsforpligtigelser	12.401.884	12.074.204
	Passiver	7.690.329	7.801.539
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	40.879	52.282
Realiseret gevinst/tab gæld	0	780.932
Finansielle indtægter	40.879	833.214
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-369.150	-471.290
Realiseret gevinst/tab gæld	-98.434	0
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-2.903	-8.881
Finansielle omkostninger	-470.487	-480.171

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	375.000	0	0	0	-4.772.665	0	-4.272.665
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-438.890	0	-438.890
Ultimo	125.000	375.000	0	0	0	-5.211.555	0	-4.711.555

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	375	375	375	375	375
Overført resultat	-2.870	-4.067	-5.107	-4.773	-5.212
Egenkapital i alt	-2.370	-3.567	-4.607	-4.273	-4.712

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-9.346.250	-9.324.613
Langfristet gældsforpligtelse	-9.346.250	-9.324.613
Forfald efter 5 år	-9.324.613	

5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant i alle selskabets aktivtyper på kr. 500.000