

JM Holding Ringkøbing ApS
Kastanjevej 9, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 30 56 27 98

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2017

Johnny Sidelmann Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JM Holding Ringkøbing 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 22. marts 2017

Direktion

Johnny Sidelmann Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JM Holding Ringkøbing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Holding Ringkøbing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Ringkøbing, den 22. marts 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | JM Holding Ringkøbing ApS Kastanjevej 9 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 30 56 27 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Johnny Sidelmann Mortensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at eje anparter i Malerfirmaet Johnny Mortensen ApS samt formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 183.310 kr. mod -57.351 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Holding Ringkøbing 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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 de associerede virksomheders 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.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 JM Holding Ringkøbing 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -3.234 | -3.207 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 233.259 | 83.822 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -61.988 | -133.585 |
| Andre finansielle indtægter | 9.990 | 85 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-950</u> |
| Resultat før skat | 178.027 | -53.835 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>5.283</u> | <u>-3.516</u> |
| Årets resultat | 183.310 | -57.351 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.000 | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 233.259 | 72.822 |
| Overføres til overført resultat | <u>-152.949</u> | <u>-231.373</u> |
| Disponeret i alt | 183.310 | -57.351 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 955.542 | 722.283 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>955.542</u> | <u>722.283</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>955.542</u> | <u>722.283</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 26.388 | 37.806 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 5.661 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 47.772 |
| Tilgodehavender i alt | <u>32.049</u> | <u>85.578</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 282.166 | 0 |
| Værdipapirer i alt | <u>282.166</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 100.885 | 623.309 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>415.100</u> | <u>708.887</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.370.642</u> | <u>1.431.170</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 830.542 | 597.283 |
| Overført resultat | 297.668 | 450.617 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.000 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | <u>1.356.210</u> | <u>1.274.100</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | <u>0</u> | <u>132.352</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>132.352</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser | 0 | 19.718 |
| Selskabsskat | 9.432 | 0 |
| Anden gæld | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>14.432</u> | <u>24.718</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>14.432</u> | <u>24.718</u> |
| Passiver i alt | <u>1.370.642</u> | <u>1.431.170</u> |

4 Eventualposter

Noter

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.474 | -734 |
| Regulering af tidligere års skat | -6.757 | 4.250 |
| | -5.283 | 3.516 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 597.283 | 1.113.461 |
| Årets resultat | 233.259 | 83.822 |
| Udbytte | 0 | -600.000 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 830.542 | 597.283 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 955.542 | 722.283 |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 500.000 | 550.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -50.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 500.000 | 500.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | -682.352 | -548.767 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -61.988 | -133.585 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | -744.340 | -682.352 |
| Modregnet i tilgodehavender | 182.352 | 50.000 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 61.988 | 132.352 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 244.340 | 182.352 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 0 | 0 |
| 4. Eventualposter | | |
| Der er afgivet kaution overfor bankgæld i Vestjysk Udvikling A/S. Kautionen er begrænset til 2.000 t.kr. og bankgælden udgør 7.156 t.kr. pr. 30 april 2016. | | |