

# **JM JØRGENSEN HOLDING ApS**

Kallerupvej 57  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/03/2018**

---

**Jim Jørgensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JM JØRGENSEN HOLDING ApS  
Kallerupvej 57  
2640 Hedehusene

CVR-nr: 30587863  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for JM Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2018

## Direktion

Jim Merulla Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JM Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2016/2017 for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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.

Roskilde, 28/02/2018

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapir og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapir.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapir.

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til indre værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres selskabets andel af resultatet i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi. Hvis 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 tilknyttede virksomheders 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 anskaffelsværdien.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapir og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender

### **Udbytte**

Foreslået udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt indregnes til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-6.062	-11.763
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-6.062</b>	<b>-11.763</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-6.062</b>	<b>-11.763</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		164.434	-170.281
Andre finansielle indtægter .....	1	145.573	213.224
Øvrige finansielle omkostninger .....		-125.316	-3.143
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>178.629</b>	<b>28.037</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.124	-43.120
<b>Årets resultat .....</b>		<b>175.505</b>	<b>-15.083</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		175.505	-15.083
<b>I alt .....</b>		<b>175.505</b>	<b>-15.083</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		583.455	103.301
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>583.455</b>	<b>103.301</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>583.455</b>	<b>103.301</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		7.879.561	6.893.826
Andre tilgodehavender .....		125.466	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.005.027</b>	<b>6.893.826</b>
Likvide beholdninger .....		1.768	7.831
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.006.795</b>	<b>6.901.657</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.590.250</b>	<b>7.004.958</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.001	125.001
Overført resultat .....		6.546.544	6.371.039
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.671.545</b>	<b>6.496.040</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	81.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.918.705	427.587
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.918.705</b>	<b>508.918</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.918.705</b>	<b>508.918</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.590.250</b>	<b>7.004.958</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.001	0	6.371.039	0	6.496.040
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	175.505	0	175.505
Egenkapital, ultimo .....	125.001	0	6.546.544	0	6.671.545

1. Selskabets anpartskapital udgør kr. 125.001,00 fordelt på 125.001 anparter á kr. 1 eller multipla heraf.

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	114.482	210.916
Øvrige finansielle indtægter	31.091	2.308
Forrentning af udlån til virksomhedsledelse	0	0
	<b>145.573</b>	<b>213.224</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	3.124	43.120
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>3.124</b>	<b>43.120</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-96.699
Andre reguleringer	480.154
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>383.455</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>583.455</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
JMJ Byggeservice ApS, Høje Taastrup	100%	-868.717	50.218
Søgård Frugtplantage ApS, Høje Taastrup	100%	-3.407.929	-365.938
Fitness Hedehusene ApS, Høje Taastrup	100%	583.455	480.154

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten i selskabet består i ejerskab af kapitalandele.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for koncernens samlede indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet støtteerklæringer til de tilknyttede virksomheder JMJ Byggeservice ApS, Søgård Frugtplantage ApS og Fitness Hedehusene ApS, hvor selskabet i perioden indtil 30. september 2018 forpligter sig til på anfordring ad en eller flere gange at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at JMJ Byggeservice ApS, Søgård Frugtplantage ApS og Fitness Hedehusene ApS er i stand til at opfylde sine økonomiske forpligtelser, i takt med at de forfalder.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jim M. Jørgensen, Kallerupvej 57, 2640 Hedehusene