

JM JØRGENSEN HOLDING ApS

Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/03/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2019

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 2017/2018 for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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, 28/02/2019

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.825	-6.062
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.207.134	164.434
Bruttoresultat		1.196.309	158.372
Resultat af ordinær primær drift		1.196.309	158.372
Andre finansielle indtægter	1	123.466	145.573
Andre finansielle omkostninger		-39.332	-125.316
Ordinært resultat før skat		1.280.443	178.629
Skat af årets resultat	2	-16.126	-3.124
Årets resultat		1.264.317	175.505
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.264.317	175.505
I alt		1.264.317	175.505

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.189.151	583.455
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.189.151	583.455
Anlægsaktiver i alt		1.189.151	583.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.985.309	7.879.561
Andre tilgodehavender		0	125.466
Tilgodehavender i alt		8.985.309	8.005.027
Likvide beholdninger		506.975	1.768
Omsætningsaktiver i alt		9.492.284	8.006.795
Aktiver i alt		10.681.435	8.590.250

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.001	125.001
Overført resultat		7.810.861	6.546.544
Egenkapital i alt		7.935.862	6.671.545
Skyldig selskabsskat		16.126	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.729.447	1.918.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.745.573	1.918.705
Gældsforpligtelser i alt		2.745.573	1.918.705
Passiver i alt		10.681.435	8.590.250

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.001	6.546.544	0	6.671.545
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.264.317	0	1.264.317
Egenkapital, ultimo	125.001	7.810.861	0	7.935.862

Selskabets anpartkapital udgør kr. 125.001, fordelt på 125.001 á kr. 1 eller multipla heraf.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	123.466	114.482
	<u>123.466</u>	<u>114.482</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	16.126	3.124
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>16.126</u>	<u>3.124</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Nettoopskrivninger primo	383.455
Andre reguleringer	605.696
Nettoopskrivninger ultimo	989.151
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.189.151

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fitness Tåstrup ApS, Høje Taastrup	100%	-1.040.707	-171.990
Søgård Frugtplantage ApS, Høje Taastrup	100%	-2.634.501	773.428
Fitness Hedehusene ApS, Høje Taastrup	100%	1.189.151	605.696

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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 Fitness Tåstrup ApS, Søgård Frugtplantage og Byg ApS, hvor selskabet i perioden indtil 30. september 2019 forpligter sig til på anfordring ad en eller flere gange at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at Fitness Tåstrup ApS og Søgård Frugtplantage 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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0