

JM JØRGENSEN HOLDING ApS

Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/03/2017

Jim Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JM JØRGENSEN HOLDING ApS
Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

CVR-nr: 30587863
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2017

Direktion

Jim Merulla Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JM Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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, 28/02/2017

Pia Larsen
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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.763	-39.333
Bruttoresultat		-11.763	-39.333
Resultat af ordinær primær drift		-11.763	-39.333
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-170.281	-404.075
Andre finansielle indtægter	1	213.224	203.567
Øvrige finansielle omkostninger		-3.143	-1.611
Ordinært resultat før skat		28.037	-241.452
Skat af årets resultat	2	-43.120	-38.211
Årets resultat		-15.083	-279.663
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-15.083	-279.663
I alt		-15.083	-279.663

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		103.301	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	103.301	0
Anlægsaktiver i alt		103.301	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.893.826	6.760.446
Tilgodehavender i alt		6.893.826	6.760.446
Likvide beholdninger		7.831	53.444
Omsætningsaktiver i alt		6.901.657	6.813.890
Aktiver i alt		7.004.958	6.813.890

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.001	125.001
Overført resultat		6.371.039	6.386.122
Egenkapital i alt	4	6.496.040	6.511.123
Skyldig selskabsskat		81.331	78.322
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		427.587	224.445
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		508.918	302.767
Gældsforpligtelser i alt		508.918	302.767
Passiver i alt		7.004.958	6.813.890

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	210.916	202.641
Øvrige finansielle indtægter	2.308	926
Forrentning af udlån til virksomhedsledelse	0	0
	213.224	203.567

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	43.120	38.211
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	43.120	38.211

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Nettoopskrivninger primo	-200.000
Andre reguleringer	103.301
Nettoopskrivninger ultimo	-96.699
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.301

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JMJ Byggeservice ApS, Høje Taastrup	100%	-918.935	-79.190
Søgård Frugtplantage ApS, Høje Taastrup	100%	-3.041.991	-381.819
Fitness Hedehusene ApS, Høje Taastrup	100%	103.301	290.728

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.001	0	6.386.122	0	6.511.123
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-15.083	0	-15.083
Egenkapital ultimo	125.001	0	6.371.039	0	6.496.040

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten i selskabet består i ejerskab af kapitalandele.

6. 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.

7. 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 2017 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.

8. 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