

JMT II ApS

c/o John Riis, Tyrstedlund 7, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 81 76 99

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

John Riis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JMT II 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. maj 2016

Direktion

John Riis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JMT II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMT II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Birgitte Ventrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMT II ApS
c/o John Riis
Tyrstedlund 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 81 76 99
Stiftet: 3. september 2007
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Riis

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i følgende kommanditselskaber: 0, 66 % i K/S Danskib 63, 4 % i K/S Danskib 81 og 5 % i K/S Danskib 83.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -3.780.355 kr. mod -1.401.475 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret solgt sine anparter i K/S Danskib 63.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

K/S Danskib 81 har efter status afhændet sit skib og forventes opløst.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMT II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte praksis for indregning af K/S-investeringer ændres til indregning efter den indre værdis metode i stedet for linje for linje (pro-rata). Ændringen er begrundet i at muligheden for anvendelse af pro-rata indregning generelt reduceres jf. den opdaterede årsregnskabslov.

Sammenligningstillene er tilpasset til den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør for regnskabsåret 2014 følgende:

- Årets resultat stiger med DKK 4.015
- Balancen falder med T.DKK 6.216
- Egenkapitalen er uændret

Bortset fra ovenstående område er den anvendte praksis uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	0	-1
Andre eksterne omkostninger	-23.811	-106.936
Bruttoresultat	-23.811	-106.937
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-3.913.417	-1.307.476
Andre finansielle indtægter	64.193	88.673
Nedskrivning af finansielle aktiver	107.997	4.808
Øvrige finansielle omkostninger	-2.909	-9.957
Resultat før skat	-3.767.947	-1.330.889
1 Skat af årets resultat	-12.408	-70.586
Årets resultat	-3.780.355	-1.401.475
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.780.355	-1.401.475
Disponeret i alt	-3.780.355	-1.401.475

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>398.360</u>	<u>3.190.312</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>398.360</u>	<u>3.190.312</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>398.360</u>	<u>3.190.312</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>1.225.403</u>	<u>2.321.723</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.225.403</u>	<u>2.321.723</u>
Aktiver i alt	<u>1.623.763</u>	<u>5.512.035</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	<u>1.463.441</u>	<u>5.243.796</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.588.441</u>	<u>5.368.796</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.750	37.500
	Selskabsskat	408	105.739
	Anden gæld	<u>6.164</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.322</u>	<u>143.239</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>35.322</u>	<u>143.239</u>
	Passiver i alt	<u>1.623.763</u>	<u>5.512.035</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	12.408	12.961
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>57.625</u>
	<u>12.408</u>	<u>70.586</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<p>Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.</p> <p>Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p>		
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	5.243.796	6.645.271
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.780.355</u>	<u>-1.401.475</u>
	<u>1.463.441</u>	<u>5.243.796</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	49.200
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-49.200</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har pr. 31. december 2015 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.</p>		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, DKK 4.678.550 vedrørende selskabets anparter i K/S Danskib 81 og K/S Danskib 83.