

JMT II ApS

c/o John Riis, Tyrstedlund 7, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 81 76 99

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023

Dirigent:

.....
John Riis

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JMT II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. juni 2023
Direktion:

.....
John Riis
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JMT II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMT II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 13. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Klarskov Larsen
statsaut. revisor
mne32736

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JMT II ApS
Adresse, postnr., by	c/o John Riis, Tyrstedlund 7, 8700 Horsens
CVR-nr.	30 81 76 99
Stiftet	3. september 2007
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	John Riis, Direktør
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primær aktivitet er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i Kommanditselskabet Danskib 83 (5,26 %).

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelsen i note 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 412.309 kr. mod et overskud på 3.474.156 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 5.853.043 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttotab	-13.717	-36.352
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	349.209	3.413.591
4	Finansielle indtægter	116.171	82.875
	Finansielle omkostninger	-2.781	-940
	Resultat før skat	448.882	3.459.174
	Skat af årets resultat	-36.573	14.982
	Årets resultat	412.309	3.474.156
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	412.309	3.474.156
		412.309	3.474.156

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.201.997	4.508.908
		<u>4.201.997</u>	<u>4.508.908</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.201.997</u>	<u>4.508.908</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	224.991	220.579
		<u>224.991</u>	<u>220.579</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.477.628</u>	<u>726.247</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.702.619</u>	<u>946.826</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.904.616</u>	<u>5.455.734</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.728.043	5.315.734
	Egenkapital i alt	<u>5.853.043</u>	<u>5.440.734</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Skyldig sambeskatningsbidrag	36.573	0
		<u>51.573</u>	<u>15.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>51.573</u>	<u>15.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.904.616</u>	<u>5.455.734</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.841.578	1.966.578
Overført via resultatdisponering	0	3.474.156	3.474.156
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	5.315.734	5.440.734
Overført via resultatdisponering	0	412.309	412.309
Egenkapital 31. december 2022	125.000	5.728.043	5.853.043

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMT II ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen-
draget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-
onsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i kommanditselskaber, som forventes at holdes til det enkelte kommanditselskabets afvikling, måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles andelene til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen i en særskilt linje.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

2 Usikkerhed om indregning og måling

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i K/S Danskib 83, som indregnes til dagsværdi. Dagsværdien svarer til selskabets andel af den regnskabsmæssige egenkapital i K/S Danskib 83.

I K/S Danskib 83 vurderes hvert år, om der er indtruffet begivenheder og udsving i shippingmarkedet, der fordrer en korrektion af den regnskabsmæssige værdi af skibe. Skibsværdierne vil ikke nødvendigvis afspejle den faktiske markedsværdi på ethvert tidspunkt, idet priser for brugte skibe varierer i takt med ændringer i charter rater og nybygningspriser mv. Ledelsen i K/S Danskib 83 har vurderet den regnskabsmæssige værdi af skibet i forhold til indhentede markedsvurderinger for samme type skibe. M/V Stamford Pioneer er pr. 31. december 2022 indregnet i årsregnskabet for K/S Danskib 83 med 87,2 mio. kr.

Der er således en væsentlig skønsmæssig usikkerhed ved de foretagne skøn af dagsværdi på skibe i K/S Danskib 83 og dermed i den indregnede dagsværdi af kapitalandelene i K/S Danskib 83.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2022	2021
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.412	2.184
Andre finansielle indtægter	111.759	80.691
	<u>116.171</u>	<u>82.875</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele (dagsværdiniveau 3)

kr.	2022	2021
Dagsværdi 1. januar	4.508.908	1.095.317
Årets dagsværdiregulering	349.209	3.413.591
Ekstraordinær udlodning	-656.120	0
Dagsværdi 31. december	4.201.997	4.508.908

Dagsværdiregulering foretages på basis af årsregnskabet for K/S Danskib 83, hvor skibet indregnes til dagsværdi. Der henvises endvidere til note 2 for beskrivelse af usikkerheden på dagsværdien.

Skibe i K/S Danskib 83 måles til en skønnet dagsværdi, opgjort på baggrund af indhentede eksterne vurderinger for samme type skib.

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens solidariske hæftelse sammen med øvrige interessenter for Kommanditselskabet Danskib 83's forpligtelser. Den samlede gæld i Kommanditselskabet udgjorde 30.515.699 kr. pr. 31. december 2022.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden JMT ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Morten Klarskov Larsen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257778488

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-06-13 05:05:50 UTC



John Michael Riis

Client Signer

På vegne af: JMT II ApS

Serienummer: 6bb6f8fd-0919-4816-80ca-32da2aad5d4f

IP: 2.139.xxx.xxx

2023-06-14 05:06:24 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>