

JMT II ApS

c/o John Riis, Tyrstedlund 7, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 81 76 99

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2021

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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. maj 2021
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 2020 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 FSR - danske revisors etiske regler, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 10. maj 2021
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 %).

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelsen i note 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 250.638 kr. mod et underskud på 726.089 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 1.966.578 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2021 afhængig af resultatet i K/S Danskib 83 og kursudviklingen i USD.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttotab	-13.571	-20.240
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	34.812	-749.897
	Finansielle indtægter	48.908	60.989
	Finansielle omkostninger	-51.636	-211
	Resultat før skat	18.513	-709.359
	Skat af årets resultat	232.125	-16.730
	Årets resultat	250.638	-726.089
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	250.638	-726.089
		250.638	-726.089

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.095.317	959.255
		<u>1.095.317</u>	<u>959.255</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.095.317</u>	<u>959.255</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.395	0
	Andre tilgodehavender	363.456	400.557
		<u>581.851</u>	<u>400.557</u>
	Likvide beholdninger	<u>302.535</u>	<u>382.733</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>884.386</u>	<u>783.290</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.979.703</u>	<u>1.742.545</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.841.578	1.590.940
	Egenkapital i alt	<u>1.966.578</u>	<u>1.715.940</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.125	12.875
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.730
		<u>13.125</u>	<u>26.605</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.125</u>	<u>26.605</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.979.703</u>	<u>1.742.545</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.317.029	2.442.029
Overført via resultatdisponering	0	-726.089	-726.089
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.590.940	1.715.940
Overført via resultatdisponering	0	250.638	250.638
Egenkapital 31. december 2020	125.000	1.841.578	1.966.578

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 valuta-kurs. 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 nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget 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 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 administrations-selskabet.

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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 og LTAV beregning for samme type skibe og tillagt eller fratrukket værdien af indgået certerparti.

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 Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele (dagsværdiniveau 3)

kr.	2020	2019
Dagsværdi 1. januar	959.255	1.709.152
Tilgang	101.250	0
Årets dagsværdiregulering	34.812	-749.897
Dagsværdi 31. december	1.095.317	959.255

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 LTAV-modellen (Long Term Asset Value). Modellen tager udgangspunkt i skibets fremtidige pengestrømme, der tilbagediskonteres med en fastlagt diskonteringsfaktor, hvor der er korrigeret for det enkelte skibs risiko.

De væsentligste forudsætninger anvendt ved opgørelse af dagsværdien er de årlige ændringer i dagshyren fratrukket kommission og driftsomkostninger (OPEX) samt diskonteringsfaktoren, som blandt andet består af afkastkrav, lånerente og inflation for både hyre og OPEX. I gennemsnit er der anvendt en diskonteringsfaktor på 7 %.

Ved opgørelse af de fremtidige pengestrømme er der ikke udarbejdet særskilte budgetter, men K/S Danskib 83 anvender for opgørelsen af dagshyren Handysix FFA (forward freight agreements), som dagligt giver oplysninger om hvad dagshyren er på forskellige skibstyper. Dagshyren der er anvendt frem til 2024 er USD 8.139 og for perioden derefter USD 8.139 med en inflation på 2 %. OPEX og omkostning til docking er estimeret ud fra en fastsat sats på USD 4.600. De budgetterede hyreindtægter tager udgangspunkt i den nuværende markedssituation med indregning af en inflation for hyren på 2 %. Der er endvidere taget højde for antal dage skibet forventes i dok.

4 Selskabskapital

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 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 43.796.633 kr. pr. 31. december 2020.

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.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

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.”

John Michael Riis

Direktion

På vegne af: JMT II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-401977751122

IP: 185.66.xxx.xxx

2021-05-10 08:55:07Z

NEM ID 

John Michael Riis

Dirigent

På vegne af: JMT II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-401977751122

IP: 185.66.xxx.xxx

2021-05-10 08:55:07Z

NEM ID 

Morten Klarskov Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257778488

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-05-10 09:14:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENYUZ-E3K7L-G4U3N-83WJ3-W5G6K-YAAJ8

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>