

JMH Holding 2007 ApS

Hjemstedsadresse: Norgesgade 2,2. th, 2300 København S

CVR-nummer 31 06 14 15

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016

Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMH Holding 2007 ApS Norgesgade 2, 2. th. 2300 København S Hjemstedskommune: København
Direktion	Jakob Mielcke Hansen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Slotsgade 16-18 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	9. november 2007
Regnskabsår	1. maj – 30. april

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent- og holdingvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 – 30. april 2016 for JMH Holding 2007 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. september 2016

Direktion

Jakob Mielcke Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JMH Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMH Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 23. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JMH Holding 2007 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	188.253	539.687
Personaleomkostninger	110.000	180.000
Resultat af primær drift	78.253	359.687
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.807	25.951
Finansielle indtægter	32.292	7.059
Finansielle omkostninger	2.077	499
Resultat før skat	113.275	392.198
2 Skat af årets resultat	26.849	86.992
Årets resultat	86.426	305.206
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til overført resultat	35.826	255.306
Disponeret	86.426	305.206

Balance 30. april

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3		
Kapitalandele i associerede virksomheder	70.758	65.951
Finansielle anlægsaktiver	70.758	65.951
Anlægsaktiver	70.758	65.951
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.625	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	832.076	949.799
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	26.340	0
Tilgodehavender	924.041	949.799
Likvider	0	95.594
Omsætningsaktiver	924.041	1.045.393
Aktiver i alt	994.799	1.111.344

Balance 30. april

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	295.051	259.225
Foreslået udbytte	50.600	49.900
4 Egenkapital	470.651	434.125
Kreditinstitutter i øvrigt	2.224	0
Selskabsskat	110.871	115.902
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	2.989	35.828
Anden gæld	408.064	525.489
Kortfristet gæld	524.148	677.219
Gæld i alt	524.148	677.219
Passiver i alt	994.799	1.111.344
5 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager		
	110.000	180.000	
	110.000	180.000	
2	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat		
	26.849	87.017	
	Regulering tidligere år		
	0	-25	
	26.849	86.992	
3	Kapitalandel i tilknyttede virksomheder		
	Anskaffelsespris 1. maj		
		102.500	
	Årets tilgang		
		0	
	Årets afgang		
		0	
	Anskaffelsespris 30. april		
		102.500	
	Værdireguleringer 1. maj		
		-36.549	
	Årets værdiregulering		
		4.807	
	Udloddet udbytte		
		0	
	Samlede op- og nedskrivning 30. april		
		-31.742	
	Regnskabsmæssig værdi 30. april		
		70.758	
	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabs-
			mæssig værdi
	80.000	50%	141.516
	Mielcke & Hurtigkarl ApS Frederiksberg		
	125.000	50%	-1.544.616

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Egenkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>
Egenkapital primo	125.000	259.225	49.900
Udbetalt udbytte			-49.900
Årets resultat		35.826	50.600
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>295.051</u>	<u>50.600</u>

Aktiekapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende hele kapitalen.

Jakob Mielcke Hansen, Norgesgade 2, 2. th., 2300 København S.