

## **J&M Holding ApS**

**Elholm 2**

**6400 Sønderborg**

**CVR-nummer 31 32 61 41**

## **Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. maj 2018

---

Jens A. Leonhardt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

J&M Holding ApS  
Elholm 2  
6400 Sønderborg

Hjemstedskommune: Sønderborg  
CVR-nummer: 31 32 61 41  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Martin Schönwandt  
Jens Alexander Leonhard

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

M Holding Sønderborg ApS, Haderslev  
J. Holding Sønderborg ApS, Aabenraa

### Tilknyttede virksomheder

Softpart ApS (datterselskab)  
Softpart Projects ApS (datterselskab)  
Joyful ApS (datterselskab)

### Revisor

Dansk Revision Tønder I/S  
Registreret revisionsinteressentskab  
Alexandrinevej 1  
6270 Tønder

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for J&M Holding ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 10. maj 2018

**Direktionen:**

Jens Alexander Leonhard

Martin Schönwandt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i J&M Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&M Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 10. maj 2018

### Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen  
Partner/ registreret revisor  
mne29369

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2017	2016
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-1.125</b>	<b>-2</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.125</b>	<b>-2</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.953	409
1	Finansielle omkostninger	-7.276	-2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>63.552</b>	<b>405</b>
	Skat af årets resultat	1.227	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>64.779</b>	<b>405</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	120.000	400
	Årets henlæggelse til reservefond	40.108	-10
	Overført resultat	-95.329	14
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>64.779</b>	<b>405</b>

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	265.108	643
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	17.000	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>282.108</b>	<b>643</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>282.108</b>	<b>643</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	228.420	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	38.580	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	51.080	131
	Tilgodehavende skat	54.064	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>372.144</b>	<b>131</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>372.144</b>	<b>131</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>654.252</b>	<b>774</b>



Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	40.108	0
	Overført resultat	33.619	129
	Foreslået udbytte	120.000	400
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>318.726</b>	<b>654</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.563	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.341	26
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	25.917	11
	Selskabsskat	0	79
	Anden gæld	296.705	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>335.525</b>	<b>120</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>335.525</b>	<b>120</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>654.252</b>	<b>774</b>
5	Antal ansatte		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	4.354	0
Andre finansielle omkostninger	2.922	2
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>7.276</b>	<b>2</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	225.000	125
Tilgang i årets løb	0	100
Kostpris 31. december	225.000	225
Værdireguleringer 1. januar	418.155	210
Årets resultatandel	71.953	409
Udloddet udbytte	-450.000	-200
Værdireguleringer 31. december	40.108	418
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>265.108</b>	<b>643</b>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Softpart ApS	Sønderborg	100%
Softpart Projects ApS	Sønderborg	100%
Joyful ApS	Sønderborg	100%
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	17.000	0
Kostpris 31. december	17.000	0
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>17.000</b>	<b>0</b>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flotalia ApS	Sønderborg	33 1/3%

		2017		2016		
<b>Noter</b>		DKK		1.000 DKK		
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserver for nettoopskrivninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	0	129	400	654
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-400	-400
	Årets resultat	0	40	-95	120	65
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>120</b>	<b>319</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 5 Antal ansatte

Ud over selskabets ulønnet direktion har der ikke været ansatte i selskabet.

#### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Softpart ApS, Softpart Projects ApS og Joyful ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Softpart ApS, Softpart Projects ApS og Joyful ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller

## Anvendt regnskabspraksis

---

tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.