

J&M Holding ApS

Elholm 2

6400 Sønderborg

CVR-nummer 31326141

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2019

Jens A. Leonhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

J&M Holding ApS
Elholm 2
6400 Sønderborg

Hjemstedskommune: Sønderborg
CVR-nummer: 31326141
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

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)

Associerede virksomheder

Flotalia ApS

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 29. marts 2019

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 2018 - 31. december 2018 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, 29. marts 2019

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.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-1.563	-1
	Resultat før finansielle poster	-1.563	-1
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	230.480	72
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-28.154	0
1	Finansielle indtægter	12.644	0
2	Finansielle omkostninger	-12.200	-7
	Resultat før skat	201.207	64
	Skat af årets resultat	285	1
	Årets resultat	201.492	65
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	140.000	120
	Årets henlæggelse til reservefond	43.528	40
	Overført resultat	17.964	-95
	Resultatdisponering i alt	201.492	65

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	308.636	265
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	17
	Finansielle anlægsaktiver	308.636	282
	Anlægsaktiver i alt	308.636	282
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	208.493	228
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	92.120	39
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	96.227	51
	Tilgodehavende skat	0	54
	Tilgodehavender	396.840	372
	Likvide beholdninger	72.011	0
	Omsætningsaktiver i alt	468.851	372
	Aktiver i alt	777.487	654

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	83.636	40
	Overført resultat	51.583	34
	Foreslået udbytte	140.000	120
5	Egenkapital i alt	400.219	319
	Andre hensatte forpligtelser	11.154	0
	Hensatte forpligtelser	11.154	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.563	2
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.610	11
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	12.298	26
	Selskabsskat	31.644	0
	Anden gæld	318.000	297
	Kortfristede gældsforpligtelser	366.115	336
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	377.269	336
	Passiver i alt	777.487	654
6	Antal ansatte		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virk	8.996	0
	Renteindtægter, associerede virksomheder	3.540	0
	Andre finansielle indtægter	108	0
	Finansielle indtægter i alt	12.644	0
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	0	4
	Renter associerede virksomheder	12.200	0
	Andre finansielle omkostninger	0	3
	Finansielle omkostninger i alt	12.200	7
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	225.000	225
	Kostpris 31. december	225.000	225
	Værdireguleringer 1. januar	40.108	418
	Årets resultatandel	230.480	72
	Udloddet udbytte	-186.952	-450
	Værdireguleringer 31. december	83.636	40
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	308.636	265
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Softpart ApS	Sønderborg	100%
	Softpart Projects ApS	Sønderborg	100%
	Joyful ApS	Sønderborg	100%

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	17.000	0
Tilgang i årets løb	0	17
Kostpris 31. december	17.000	17
Årets resultatandel	-28.154	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	11.154	0
Værdireguleringer 31. december	-17.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	17

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flotalia ApS	Sønderborg	33 1/3%

5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopkrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	40	34	120	319
Udbetalt udbytte	0	0	0	-120	-120
Årets resultat	0	44	18	140	201
Egenkapital ultimo	125	84	52	140	400

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

6 Antal ansatte

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

7 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.

	2018	2017
Noter	DKK	1.000 DKK

8 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Penneo

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

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

Jens Alexander Leonhard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-665429569031

IP: 130.228.xxx.xxx

2019-04-03 13:18:28Z

NEM ID 

Martin Schönwandt

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-933968554222

IP: 95.154.xxx.xxx

2019-04-04 20:19:46Z

NEM ID 

Claus Michelsen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Tønder

Serienummer: CVR:33219229-RID:1291974667790

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-04-08 11:24:42Z

NEM ID 

Jens Alexander Leonhard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-665429569031

IP: 95.154.xxx.xxx

2019-04-08 16:05:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IC2MD-WHALE-L88EW-2EB8H-V1DOU-N4H8D

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>