

JMG 1 ApS

Sølvgade 20, 3
1307 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2016

Jacob Moesgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JMG 1 ApS
Sølvgade 20, 3
1307 København K

CVR-nr: 31773237
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 29442789
P-enhed: 1018997718

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for JMG 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Selskabets ledelse har fremadrettet fravalgt revision. Selskabets ledelse anser betingelserne herfor, for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/06/2016

Direktion

Jacob Moesgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fremadrettet fravalgt revision. Selskabets ledelse anser betingelserne herfor, for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JMG 1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMG 1 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 08/06/2016

Leif G. Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet er den 12. oktober 2015 taget under tvangsopløsning. Selskabets ledelse forventer at selskabet vil blive genoptaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2014.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og revision mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor beslutningen om udbyttet træffes.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Driftsmateriel og inventar 5 år

Udviklingsomkostninger 3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab. Nettoopskrivningen overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMG 1 ApS under tvangsopløsning solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabs-skatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-317.156	-1.521.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-392.837	-392.835
Resultat af ordinær primær drift		-709.993	-1.914.144
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.956.077	2.409.124
Andre finansielle indtægter		1.309.063	124
Øvrige finansielle omkostninger		-390.028	-54.000
Ordinært resultat før skat		2.165.119	441.104
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		2.165.119	441.104
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			-443.346
Overført resultat		2.165.119	884.450
I alt		2.165.119	441.104

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		0	331.975
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	331.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.749	229.611
Materielle anlægsaktiver i alt	3	168.749	229.611
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.989.720	932.470
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.240	
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.997.960	932.470
Anlægsaktiver i alt		3.166.709	1.494.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		437.500	437.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.791.070	2.103.454
Andre tilgodehavender		63.921	1.305.000
Tilgodehavender i alt		7.292.491	3.845.954
Likvide beholdninger		101.252	1.463.569
Omsætningsaktiver i alt		7.393.743	5.309.523
Aktiver i alt		10.560.452	6.803.579

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..			0
Overført resultat		5.685.768	3.520.649
Egenkapital i alt		5.810.768	3.645.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	16.430
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.306.788	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.417.896	3.141.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.749.684	3.157.930
Gældsforpligtelser i alt		4.749.684	3.157.930
Passiver i alt		10.560.452	6.803.579

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.520.649	3.645.649
Årets resultat		2.165.119	2.165.119
Egenkapital, ultimo	125.000	5.685.768	5.810.768

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsomkostninger		
Kostpris primo	995921	995921
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>995921</u>	<u>995921</u>
Afskrivninger primo	663946	331973
Afskrivninger	331975	331973
Afskrivninger ultimo	<u>995921</u>	<u>663946</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>331975</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Kostpris primo	299697	18447
Tilgang	0	281250
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	299697	299697
Afskrivninger primo	70086	9224
Afskrivninger	60862	60862
Afskrivninger ultimo	130948	70086
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168749	229611

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i dattervirksomhed kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	3080000	0
Tilgang	34413	75000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3114413	75000
Op-/nedskrivning primo	-2147530	0
Årets op-/nedskrivninger	2022837	-66760
Op-/nedskrivninger ultimo	-124693	-66760
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2989720	8240
Resultat kapitalandele dattervirksomheder	2022837	2409124
Resultat kapitalandele associerede virksomheder	-66760	0
I ALT	1956077	2409124

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Stokkerup ApS, København	20%	Negativ	Negativ
City Space ApS, København	20%	-16759	8240
Dattervirksomhed:			
AM Lab ApS, København	100%	227743	483665
AM Denmark, København	100%	1795010	2471644
Akero Development ApS, København	100%	-456354	-401354
Montenegro Invest ApS, København	100%	-15589	34411
Heimdalsgade Studio ApS	100%	-173966	-123966

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med Nellemann Leasing, om leasing af BMW X5 3.0 - 2011. Leasingforpligtelsen udgør kr. 67.440 og udløber 15.10.2016.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Scanhybrid ApS er pantsat:

50% af anparterne i AM Lab ApS, bogført værdi kr. 241.832.