

JVM ApS

Hovmarksvej 148
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Jørgen Vagn Melstrup
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JVM ApS
Hovmarksvej 148
8700 Horsens

CVR-nr: 32056423
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36C
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 32676421
P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for JVM ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/11/2016

Direktion

Jørgen Vagn Melstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JVM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JVM ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Horsens, 30/11/2016

Poul Madsen
Registreret revisor
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet drives fra adressen Hovmarksvej 148, Horsens.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 7. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. 18.645.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en rimelig udvikling i datterselskabet.

Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 18.645 foreslåes overført til næste år.

Egenkapitalen udgør pr. 30/6 2016 kr. 513.066.

Anpartskapitalen udgør kr. 125.000.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med Fluxsus ApS, CVR nr. 27 63 11 42.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill ved overtagelse af andel i datterselskabsaktier afskrives over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles og indregnes til andel af indre værdi på statusdagen.

Kapitalandel i interessentskab er indregnet til andel af den regnskabsmæssige egenkapital med tillæg af tilgodehavende. Kapitalandelen er indregnet på grundlag af interessentskabets regnskab, som vi ikke har udarbejdet og revideret.

Kapitalandele i unoterede portefølje aktier måles og indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		4.766	6.637
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.308	-12.308
Resultat af ordinær primær drift		-7.542	-5.671
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		19.227	21.259
Andre finansielle indtægter		6.970	9.235
Øvrige finansielle omkostninger		-135	-1.166
Ordinært resultat før skat		18.520	23.657
Skat af årets resultat	1	125	14.960
Årets resultat		18.645	38.617
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.227	21.259
Overført resultat		-582	17.358
I alt		18.645	38.617

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		12.306	24.612
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	12.306	24.612
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		164.917	132.624
Andre værdipapirer og kapitalandele		149.998	157.175
Andre tilgodehavender		34.335	34.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	349.250	324.134
Anlægsaktiver i alt		361.556	348.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.994
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	30.000
Udskudte skatteaktiver		23.644	23.519
Tilgodehavende skat		23.000	14.066
Andre tilgodehavender		52.316	2.316
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	63.238	70.597
Periodeafgrænsningsposter		234	240
Tilgodehavender i alt		162.432	152.732
Likvide beholdninger		3.759	1.804
Omsætningsaktiver i alt		166.191	154.536
Aktiver i alt		527.747	503.284

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		124.714	105.487
Overført resultat		263.352	263.934
Egenkapital i alt	5	513.066	494.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.925	8.863
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.756	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.681	8.863
Gældsforpligtelser i alt		14.681	8.863
Passiver i alt		527.747	503.284

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabets skattepligtige indkomst er beregnet til kr. 0.

	2015/16 kr.	2014/15
Skat tidligere år	0	17.649
Regulering udskudt skat	125	-2.689
	346	14.960

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Goodwill

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Primo	24.614	36.922
Afskrivning	12.308	12.308
Saldo 30/6	12.306	24.614

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fluxsus ApS, nom. 125.000	164.917	132.624

Andre værdipapirer og kapitalandele

	kr.	kr.
Woodcon Invest A/S, nom. 31.500	0	0
Walkin Company I/S	149.998	157.175
Koncerngoodwill med fradrag af afskrivning	12.306	24.614
	162.304	181.789

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen forrentes efter skattemæssige regler. Forrentningen udgør 10,5 %.

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	105.487	263.934	494.421
Årets resultat	0	19.227	-582	18.645
Egenkapital ultimo	125.000	124.714	263.352	513.066

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser:

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

Hæftelse til sambeskatning:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.