

JM Jensen Holding ApS
Lille Elstedvej 11, 8520 Lystrup

CVR-nr. 32 47 72 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

John Martin Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JM Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 31. maj 2016

Direktion

John Martin Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JM Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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.

Aarhus, den 31. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JM Jensen Holding ApS Lille Elstedvej 11 8520 Lystrup CVR-nr.: 32 47 72 91 Stiftet: 12. oktober 2009 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Martin Jensen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associerede virksomheder	Risskov Vinlager ApS, Risskov PlusByggeri ApS, Lystrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	243.279	-10.035
3 Personaleomkostninger	-272.845	-1.920
Driftsresultat	-29.566	-11.955
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.869	101.859
Andre finansielle indtægter	0	45
4 Øvrige finansielle omkostninger	-8.732	-39.786
Resultat før skat	-35.429	50.163
Skat af årets resultat	5.873	2.759
Årets resultat	-29.556	52.922
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.869	101.859
Disponeret fra overført resultat	-32.425	-48.937
Disponeret i alt	-29.556	52.922

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	302.140	274.271
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>302.140</u>	<u>274.271</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>302.140</u>	<u>274.271</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.255	185.237
	Udsudte skatteaktiver	8.632	2.759
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>29.941</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>217.828</u>	<u>187.996</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.636</u>	<u>10.097</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>220.464</u>	<u>198.093</u>
	Aktiver i alt	<u>522.604</u>	<u>472.364</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	221.173	218.304
8	Overført resultat	-274.425	-242.000
Egenkapital i alt		<u>-3.252</u>	<u>26.304</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.893	54.394
Selskabsskat		0	31.350
Anden gæld		399.963	360.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>525.856</u>	<u>446.060</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>525.856</u>	<u>446.060</u>
Passiver i alt		<u>522.604</u>	<u>472.364</u>

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.		
2. Usikkerhed om going concern samt øvrige forhold		
Selskabet har en gæld til skat på t.kr. 384, som er delvist forfalden samt forfalder til betaling i 2016. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår en afdragsordning med SKAT, hvilket ledelsen forventer, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.		
Selskabets ledelse henleder dog opmærksomheden på de usikkerheder, der knytter sig til ovenstående.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	271.279	0
Andre omkostninger til social sikring	187	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.379	1.920
	272.845	1.920
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.732	39.786
	8.732	39.786

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	55.967	55.967
Tilgang i årets løb	25.000	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	80.967	55.967
Opskrivninger primo	218.304	116.445
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.869	101.859
Opskrivninger ultimo	221.173	218.304
Regnskabsmæssig værdi ultimo	302.140	274.271
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Risskov Vinlager ApS	Risskov	50 %
PlusByggeri ApS	Lystrup	50 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	125.000
Kontant kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>-75.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	218.304	116.445
Resultatandel	<u>2.869</u>	<u>101.859</u>
	<u>221.173</u>	<u>218.304</u>
 8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-242.000	-268.063
Årets overførte overskud eller underskud	-32.425	-48.937
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>75.000</u>
	<u>-274.425</u>	<u>-242.000</u>