

---

# ***J-M-G ApS***

Industrivej 23, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

---

CVR-nr. 32 67 12 84

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /6 2016

Michael Lindal Overgaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 6

Balance 31. marts 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for J-M-G ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 8. juni 2016

## Direktion

Michael Lindal Overgaard

## Bestyrelse

Jesper Iversen Østergaard  
formand

Gert Godvig Lassen

Michael Lindal Overgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J-M-G ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J-M-G ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 8. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

J-M-G ApS  
Industrivej 23  
6900 Skjern

CVR-nr.: 32 67 12 84  
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

**Bestyrelse**

Jesper Iversen Østergaard, formand  
Gert Godvig Lassen  
Michael Lindal Overgaard

**Direktion**

Michael Lindal Overgaard

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

**Pengeinstitut**

vestjyskBANK  
Bredgade 38  
6900 Skjern

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af ejendommen Industrivej 23, Skjern.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 76.849, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 355.547.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>376.155</b>	<b>281.051</b>	<b>460.292</b>
Administrationsomkostninger		-13.979	-13.789	-31.769
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>362.176</b>	<b>267.262</b>	<b>428.523</b>
Finansielle indtægter		0	259	25
Finansielle omkostninger		-264.145	-297.089	-328.793
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.031</b>	<b>-29.568</b>	<b>99.755</b>
Skat af årets resultat	1	-21.182	11.072	28.568
<b>Årets resultat</b>		<b>76.849</b>	<b>-18.496</b>	<b>128.323</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		76.849	-18.496	128.323
		<b>76.849</b>	<b>-18.496</b>	<b>128.323</b>



## Balance 31. marts

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Grunde og bygninger		7.602.010	7.631.265	7.496.417
Produktionsanlæg og maskiner		534.344	734.186	889.782
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.480	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>8.157.834</b>	<b>8.365.451</b>	<b>8.386.199</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.157.834</b>	<b>8.365.451</b>	<b>8.386.199</b>
Andre tilgodehavender		75.265	1.375	821.680
Periodeafgrænsningsposter		68.726	67.664	62.121
<b>Tilgodehavender</b>		<b>143.991</b>	<b>69.039</b>	<b>883.801</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>248.042</b>	<b>580.055</b>	<b>46.046</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>392.033</b>	<b>649.094</b>	<b>929.847</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.549.867</b>	<b>9.014.545</b>	<b>9.316.046</b>

## Balance 31. marts

### Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		230.547	153.698	172.194
<b>Egenkapital</b>	3	<b>355.547</b>	<b>278.698</b>	<b>297.194</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	449.497	424.355	392.379
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>449.497</b>	<b>424.355</b>	<b>392.379</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.087.472	4.768.209	5.414.065
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>4.087.472</b>	<b>4.768.209</b>	<b>5.414.065</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	670.000	650.000	640.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.096	179.346	7.242
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.706.547	2.638.174	2.495.488
Anden gæld		75.708	75.763	69.678
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.657.351</b>	<b>3.543.283</b>	<b>3.212.408</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.744.823</b>	<b>8.311.492</b>	<b>8.626.473</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.549.867</b>	<b>9.014.545</b>	<b>9.316.046</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	-3.960	-43.048	-44.252
Årets udskudte skat	25.142	31.976	15.684
	<b>21.182</b>	<b>-11.072</b>	<b>-28.568</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunder og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. april	7.762.747	1.598.738	0
Tilgang i årets løb	0	0	22.660
Kostpris 31. marts	<b>7.762.747</b>	<b>1.598.738</b>	<b>22.660</b>
Ned- og afskrivninger 1. april	131.482	864.552	0
Årets afskrivninger	29.255	199.842	1.180
Ned- og afskrivninger 31. marts	<b>160.737</b>	<b>1.064.394</b>	<b>1.180</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>7.602.010</b>	<b>534.344</b>	<b>21.480</b>
Afskrives over	<b>50 år</b>	<b>8 år</b>	<b>5 år</b>
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	125.000	153.698	278.698
Årets resultat	0	76.849	76.849
<b>Egenkapital 31. marts</b>	<b>125.000</b>	<b>230.547</b>	<b>355.547</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver	449.792	424.691	392.755
Låneomkostninger	-295	-336	-376
	<b>449.497</b>	<b>424.355</b>	<b>392.379</b>

Udskudt skat er afsat med 22%.

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>			
Efter 5 år	1.407.000	2.168.209	2.854.065
Mellem 1 og 5 år	2.680.472	2.600.000	2.560.000
Langfristet del	4.087.472	4.768.209	5.414.065
Inden for 1 år	670.000	650.000	640.000
	<b>4.757.472</b>	<b>5.418.209</b>	<b>6.054.065</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på

8.157.834	8.365.451	8.386.199
-----------	-----------	-----------

## Noter til årsregnskabet

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ConSet A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J-M-G ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der består af lejeindtægter, indregnes eksklusive moms til det beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger indeholder omkostninger til ejendomsskat, forsikringer, forbrugsafgifter, vedligeholdelse samt øvrige driftsomkostninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder kontoromkostninger m.v.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 ConSet A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.