

Amaliegade 35
1256 København K
CVR: 36074981

+45 70 200 768
www.addea.dk
info@addea.dk

JMF Invest ApS

C/o Jean-Marc Ferran
Guldbergsgade 25 st. th
2200 København N.
CVR-nr. 33 39 72 83

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. februar 2016

Jean-Marc Ferran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JMF Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. februar 2016

Direktion

Jean-Marc Ferran
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JMF Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JMF Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. februar 2016

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMF Invest ApS
C/o Jean-Marc Ferran
Guldbergsgade 25 st. th
2200 København N.
Telefax: 47384448

CVR-nr.: 33 39 72 83
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Jean-Marc Ferran, direktør

Revision

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMF Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.500	-4.500
Bruttoresultat		-4.500	-4.500
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-4.500	-4.500
Resultat før finansielle poster		-4.500	-4.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	750.090
Finansielle indtægter	1	29.927	1.831
Finansielle omkostninger	2	-215	-732
Resultat før skat		525.212	746.689
Skat af årets resultat	3	-6.802	833
Årets resultat		518.410	747.522
Foreslået udbytte		400.000	250.000
Ekstraordinært udbytte		150.000	125.000
Overført overskud		-31.590	372.522
		518.410	747.522

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>406.024</u>	<u>406.024</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>406.024</u>	<u>406.024</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>406.024</u>	<u>406.024</u>
Andre tilgodehavender		0	750.000
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>833</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>750.833</u>
Likvide beholdninger		<u>2.482.719</u>	<u>1.603.542</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.482.719</u>	<u>2.354.375</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.888.743</u></u>	<u><u>2.760.399</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		515.000	515.000
Overført resultat		<u>1.860.985</u>	<u>1.892.575</u>
Egenkapital	5	<u>2.455.985</u>	<u>2.487.575</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.074	19.074
Selskabsskat		6.184	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>250.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>432.758</u>	<u>272.824</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>432.758</u>	<u>272.824</u>
Passiver i alt		<u>2.888.743</u>	<u>2.760.399</u>
Eventualposter mv.	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	115	979
Kursreguleringer	<u>29.812</u>	<u>852</u>
	<u>29.927</u>	<u>1.831</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>215</u>	<u>732</u>
	<u>215</u>	<u>732</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.969	0
Regulering af skatteaktiv	<u>833</u>	<u>-833</u>
	<u>6.802</u>	<u>-833</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Qualiance ApS	København	100%	1.110.453	1.204.430

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	515.000	1.892.575	2.487.575
Årets resultat	0	0	368.410	368.410
Foreslået udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital 31. december 2015	80.000	515.000	1.860.985	2.455.985

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige-, leasing-, kautions og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

7 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Jean-Marc Ferran

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-383324387124

IP: 62.44.134.176

08-03-2016 kl. 19:11:52 UTC

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82381924

IP: 212.98.85.107

09-03-2016 kl. 07:12:54 UTC

NEM ID 

Jean-Marc Ferran

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-383324387124

IP: 87.63.191.122

10-03-2016 kl. 20:12:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QD7L8-B8WAP-O555T-TFII-2S7Q1-ME6MM

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>