

JTM-HOLDING ApS

Strandvejen 142, 1
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2017

Jesper Teichert Madirazza-Marcussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JTM-HOLDING ApS
Strandvejen 142, 1
2900 Hellerup

CVR-nr: 33876289
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Holbergsgade 2
1057 København K

Revisor REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark
CVR-nr: 72707710
P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 for JTM - Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlet præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 05/06/2017

Direktion

Jesper Teichert Madirazza-Marcussen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JTM-HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JTM-HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København den, 05/06/2017

Arne Peter Møller
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål at eje anparter eller aktier i driftsselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.640 t.kr. mod et overskud året før på 2.547 t. kr.

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret har været at eje anparter i andre driftsselskaber.

Selskabets resultat har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets udgang er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2017

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og- tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter husleje mv. og honorarer.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivning på driftsmidler. Den vurderede brugstid på driftsmidler anslåes til 5 år.

Indtægter af kapitalandele fra associerede virksomheder

Indtægter fra associerede virksomheder omfatter selskabets andel i årets resultat af de pågældende virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renter af udlån.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktiverens forventede brugs tid der anslåes til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdi af kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi.

Ikke udloddet andel af de associerede virksomheders resultat henlægges til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Skyldig selskabsskat:

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

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

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-26.661	-62.812
Bruttoresultat		-26.661	-62.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-4.579	-4.579
Resultat af ordinær primær drift		-31.240	-67.391
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	2.667.671	2.614.633
Andre finansielle indtægter		4.375	0
Ordinært resultat før skat		2.640.806	2.547.242
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		2.640.806	2.547.242
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-106.652	1.117.522
Ekstraordinære uddelinger		420.000	760.000
Overført resultat		1.527.458	69.720
I alt		2.640.806	2.547.242

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.737	18.316
Materielle anlægsaktiver i alt	4	13.737	18.316
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.610.834	3.303.336
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	3.610.834	3.303.336
Anlægsaktiver i alt		3.624.571	3.321.652
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.179.375	0
Andre tilgodehavender		21.000	0
Tilgodehavender i alt		1.200.375	0
Likvide beholdninger		1.860.821	1.365.158
Omsætningsaktiver i alt		3.061.196	1.365.158
Aktiver i alt		6.685.767	4.686.810

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.188.334	3.010.836
Overført resultat		2.467.507	940.048
Forslag til udbytte		800.000	600.000
Egenkapital i alt		6.535.841	4.630.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		142.426	47.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		149.926	55.926
Gældsforpligtelser i alt		149.926	55.926
Passiver i alt		6.685.767	4.686.810

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.579	4.579
	<u>4.579</u>	<u>4.579</u>

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	Indtægt af kapitalandel associerede virksomheder kr.
Andel af nettoresultat i associerede virksomheder	<u>2.667.671</u>
	2.667.671

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	22.895
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	22.895
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-4.579
Årets afskrivning	-4.579
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-9.158
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.737

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	292.500
Tilgang	130.000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	422.500
Nettoopskrivninger primo	3.294.987
Andel i årets resultat jf. note	2.667.671
Udloddet udbytte	-2.774.324
Nettoopskrivninger ultimo	3.188.334
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.610.834

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gloum ApS, København	25 %	3.204.669	2.204.669
Gloube ApS, København	30 %	4.825.198	4.325.148
Gloube 2 ApS, København	30 %	4.447.395	3.947.395
Retour Steak Aarhus ApS	25 %	-1.265.853	-1.315.853
Wasta ApS	15 %	9.366	-218.634
Klog Holding ApS	15 %	-176.673	-23.327

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Saldo pr. 01.09.2012	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.