

# **J.M. Holding af 2011 ApS**

Værstedsgården 8

2620 Albertslund

CVR-nr. 33945639

## **Årsrapport for 2015**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-04-2016

---

Michael Karlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for J.M. Holding af 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 26-04-2016

### Direktion

Michael Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.M. Holding af 2011 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. Holding af 2011 ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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

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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser i den forbindelse til note 6..

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 26-04-2016

**BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartsselskab**

## Den uafhængige revisors erklæringer

Bjarne Jørgensen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.M. Holding af 2011 ApS Værstedsgården 8 2620 Albertslund
<b>CVR-nr.</b>	33945639
<b>Stiftelsesdato</b>	09-09-2011
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Michael Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartsselskab Gallemarksvej 3 4700 Næstved CVR-nr.: 32651674
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Hovedvejen 87 2600 Glostrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andre kapitalselskabet (holdingselskab) samt eje materiale anlægsaktiver specielt fast ejendom.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 255.369, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 4.554.524, og en egenkapital på kr. 1.825.146.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.M. Holding af 2011 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne

### **Anvendt regnskabspraksis**

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, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>216.023</b>	<b>187.153</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.700	-33.912
<b>Driftsresultat</b>		<b>176.323</b>	<b>153.241</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		204.448	477.871
Finansielle omkostninger	1	-94.030	-168.580
<b>Resultat før skat</b>		<b>286.741</b>	<b>462.532</b>
Skat af årets resultat	2	-31.372	-13.622
<b>Årets resultat</b>		<b>255.369</b>	<b>448.910</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		204.448	477.871
Overført resultat		50.921	-28.961
		<b>255.369</b>	<b>448.910</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	<u>2.641.293</u>	<u>1.932.249</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.641.293</b></u>	<u><b>1.932.249</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	<u>1.853.503</u>	<u>1.649.055</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.853.503</b></u>	<u><b>1.649.055</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>4.494.796</b></u>	<u><b>3.581.304</b></u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>59.728</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>59.728</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>59.728</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>4.554.524</b></u>	<u><b>3.581.304</b></u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.748.503	1.544.055
Overført resultat		-3.357	-54.278
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.825.146</b>	<b>1.569.777</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.092.414	1.150.807
Gæld til banker		599.251	-10.735
Deposita		70.000	70.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.761.665</b>	<b>1.210.072</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		856.801	723.779
Selskabsskat		31.372	13.622
Anden gæld		55.912	41.136
Periodeafgrænsningsposter		23.628	22.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>967.713</b>	<b>801.455</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.729.378</b>	<b>2.011.527</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.554.524</b>	<b>3.581.304</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2015	2014		
<b>1. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	94.031	168.580		
	<b>94.031</b>	<b>168.580</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Årets selskabsskat	31.372	13.622		
	<b>31.372</b>	<b>13.622</b>		
<b>3. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris primo	1.990.410	1.990.410		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	748.744	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.739.154</b>	<b>1.990.410</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-58.161	-24.249		
Årets afskrivninger	-39.700	-33.912		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-97.861</b>	<b>-58.161</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.641.293</b>	<b>1.932.249</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	205.000	205.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>		
Opskrivninger primo	1.444.055	1.066.184		
Årets resultat	204.448	377.871		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.648.503</b>	<b>1.444.055</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.853.503</b>	<b>1.649.055</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
J.M. Gulv og Rengøring ApS	Albertslund	100,00	1.770.265	200.759
Liwa Lagersalg ApS	Albertslund	100,00	83.238	3.689
			<b>1.853.503</b>	<b>204.448</b>

## Noter

2015

2014

**6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet pr. 31. december 2015 har udlånt penge til virksomhedsdeltagere og ledelse i strid med selskabslovens § 210, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i 2015 med en rentefod på 10,2%. Der er ikke stillet nogen sikkerhed for lånet.

**7. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopkrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	1.544.055	-54.278	1.569.777
Forslag til årets resultatdisponering	0	204.448	50.921	255.369
	<b>80.000</b>	<b>1.748.503</b>	<b>-3.357</b>	<b>1.825.146</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	Saldo pr. statusdagen	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.092.414	59.000	790.000
Gæld til banker	599.251	0	600.000
	<b>1.691.665</b>	<b>59.000</b>	<b>1.390.000</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

I ejendommen på adressen Værkstedsgården 8a, 2620 Albertslund er tinglyst følgende: Realkreditpantebrev til Nykredit Realkredit på kr. 765.000 samt et ejerpantebrev på kr. 500.000.

I ejendommen på adressen Kanaltovet 8, 3. -31, 2620 Albertslund er tinglyst følgende: To realkreditpantebreve til Nykredit Realkredit på henholdsvis kr. 363.000 og kr. 133.000 samt to ejerpantebreve på henholdsvis kr. 5.000 og kr. 36.000.

I ejendommen på adressen Kanaltovet 8, 1. -5, 2620 Albertslund er tinglyst følgende: Ejerpantebrev på henholdsvis kr. 500.000 til sikkerhed for boliglån i Sydbank samt to ejerpantebreve på henholdsvis kr. 10.000 og kr. 9.000.