
LJMKA Holding ApS

Musholmvej 42, 4220 Korsør

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 08 89 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2017

Anders Steinmetz Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for LJMKA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. november 2017

Direktion

Anders Steinmetz Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i LJMKA Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LJMKA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LJMKA Holding ApS
Musholmvej 42
4220 Korsør

CVR-nr.: 34 08 89 77
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Korsør

Direktion

Anders Steinmetz Thomsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Schweizerpladsen 1 A
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for LJMKA Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder er hidtil blevet indregnet efter indre værdis metode, men måles fremadrettet til kostpris. Ændringen af regnskabspraksis har reduceret egenkapitalen pr. 1. juli 2016 med DKK 71.507. Korrektionen har ikke haft resultatpåvirkning i indværende regnskabsår. Der henvises til anvendt regnskabspraksis hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 703.089, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 2.551.427.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	566.478	518.178
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	150.000	0
Andre eksterne omkostninger		-4.515	-4.365
Bruttoresultat		711.963	513.813
Resultat før finansielle poster		711.963	513.813
Andre finansielle omkostninger	3	-11.298	-18.592
Resultat før skat		700.665	495.221
Skat af årets resultat	4	2.424	4.375
Årets resultat		703.089	499.596

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	566.478	589.685
Overført resultat	35.411	-189.889
	703.089	499.596

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	1.974.253	1.666.322
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	400.000	400.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		130.000	0
Finansielle anlægsaktiver		2.504.253	2.066.322
Anlægsaktiver		2.504.253	2.066.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.678	0
Tilgodehavender		34.678	0
Likvide beholdninger		134.599	2.413
Omsætningsaktiver		169.277	2.413
Aktiver		2.673.530	2.068.735

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.265.636	1.029.212
Overført resultat		1.205.791	840.326
Egenkapital		2.551.427	1.949.538
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	76.797
Selskabsskat		116.944	37.169
Anden gæld		5.159	5.231
Kortfristede gældsforpligtelser		122.103	119.197
Gældsforpligtelser		122.103	119.197
Passiver		2.673.530	2.068.735
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	1.029.212	911.833	2.021.045
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-71.507	0	-71.507
Korrigeret egenkapital 1. juli	80.000	957.705	911.833	1.949.538
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-258.547	258.547	0
Årets resultat	0	566.478	136.611	703.089
Egenkapital 30. juni	80.000	1.265.636	1.205.791	2.551.427

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	566.478	518.178
	<u>566.478</u>	<u>518.178</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Udbytte	150.000	0
	<u>150.000</u>	<u>0</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	6.595	15.626
Andre finansielle omkostninger	4.703	2.966
	<u>11.298</u>	<u>18.592</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.430	-4.384
Regulering af udskudt skat tidligere år	6	9
	<u>-2.424</u>	<u>-4.375</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	708.617	708.617
Kostpris 30. juni	708.617	708.617
Værdireguleringer 1. juli	957.705	1.143.496
Årets resultat	566.478	518.178
Udbytte til moderselskabet	-258.547	-703.969
Værdireguleringer 30. juni	1.265.636	957.705
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.974.253	1.666.322

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IT Business Center					
ApS	Slagelse	300.000	100%	1.035.573	459.855
Ejendomsselskabet					
Jara ApS	Slagelse	125.000	100%	938.680	106.623
				1.974.253	566.478

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	400.000	400.000
Kostpris 30. juni	400.000	400.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	400.000	400.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Webto ApS	Slagelse	25.000	50%
ERP Gruppen Slagelse ApS	Slagelse	200.000	50%

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor IT Business Center ApS' engagement med Sydbank.

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor IT Business Center ApS' engagement med AL Finans.

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor Ejendomsselskabet Jara ApS' engagement med Sydbank.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LJMKA Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder er hidtil blevet indregnet efter indre værdis metode, men måles fremadrettet til kostpris. Ændringen af regnskabspraksis har reduceret egenkapitalen pr. 1. juli 2016 med DKK 71.507. Årets resultat i regnskabsåret 2015/16 er reduceret med TDKK 71.507. Korrektionen har ikke haft resultatpåvirkning i indeværende regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomhederne med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

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

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