

# **JEMA Holding Aalborg ApS**

Max Henius Vej 24, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 35 46 66 73

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.03.18 - 28.02.19**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.07.19

Mads Kanstrup Poulsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 12

---

---

**Selskabet**

---

JEMA Holding Aalborg ApS  
Max Henius Vej 24  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 35 46 66 73  
Regnskabsår: 01.03 - 28.02

---

**Direktion**

---

Mads Kanstrup Poulsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea Bank

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.18 - 28.02.19 for JEMA Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28.02.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.03.18 - 28.02.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Aalborg, den 9. juli 2019

**Direktionen**

Mads Kanstrup Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i JEMA Holding Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEMA Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 01.03.18 - 28.02.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. juli 2019

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33689

## Resultatopgørelse

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.237</b>
2	Finansielle indtægter	39.579	0
3	Finansielle omkostninger	-42.761	-51.074
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.682</b>	<b>-58.311</b>
	Skat af årets resultat	3.100	13.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-7.582</b>	<b>-45.311</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-7.582	-45.311
	<b>I alt</b>	<b>-7.582</b>	<b>-45.311</b>

	28.02.19	28.02.18
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.052.000	1.052.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.052.000</b>	<b>1.052.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.052.000</b>	<b>1.052.000</b>
Udskudt skatteaktiv	47.000	43.900
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>47.000</b>	<b>43.900</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>47.000</b>	<b>43.900</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.099.000</b>	<b>1.095.900</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-171.693	-164.111
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-91.693</b>	<b>-84.111</b>
<sup>4</sup> Anden gæld	563.429	563.429
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>563.429</b>	<b>563.429</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	622.264	572.003
Anden gæld	5.000	44.579
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>627.264</b>	<b>616.582</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.190.693</b>	<b>1.180.011</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.099.000</b>	<b>1.095.900</b>

<sup>5</sup> Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.03.17 - 28.02.18		
Saldo pr. 01.03.17	80.000	-118.800
Forslag til resultatdisponering	0	-45.311
Saldo pr. 28.02.18	80.000	-164.111
Egenkapitalopgørelse for 01.03.18 - 28.02.19		
Saldo pr. 01.03.18	80.000	-164.111
Forslag til resultatdisponering	0	-7.582
Saldo pr. 28.02.19	80.000	-171.693



## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år består af at besidde kapitalandele og anden dermed beslægtet virksomhed.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	39.579	0
I alt	39.579	0

## 3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	23.097	21.380
Øvrige finansielle omkostninger	19.664	29.694
I alt	42.761	51.074

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 28.02.19	Gæld i alt 28.02.18
Anden gæld	563.429	563.429
I alt	563.429	563.429

## 5. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.