

Handelsfirmaet JMT ApS

(CVR nr. 35 52 67 30)

Gartnervænget 23, 3660 Stenløse

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. januar 2017.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kaj Elvin Alber Holm', written over a horizontal line.

Kaj Elvin Alber Holm

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Handelsfirmaet JMT ApS
Gartnervænget 23
3660 Stenløse
Hjemstedskommune: Egedal

CVR-nummer

35 52 67 30

Direktion

Kaj Elvin Alber Holm

Kapitalejer

KEAH Holding ApS, Veksø Sjælland

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Schweizerpladsen 1 A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Stenløse, den 6. januar 2017

Direktion



Kaj Elvin Alber Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handelsfirmaet JMT ApS .

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsfirmaet JMT ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 6. januar 2017

VAC Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)

Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i handel og service og hermed beslægtede virksomhed. Selskabets hovedaktivitet i året har været ejerskab af ubebygget grund på Fyn med henblik på videresalg/projektering.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -141.097. Selskabet har tabt sin egenkapital pr. 30. juni 2016. Det er ledelsens forventning, at de foretagne investeringer fremadrettet vil medføre positiv vækst til retablering af selskabskapitalen.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

KEAH Holding ApS, Veksø Sjælland

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Grunde og bygninger	40 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter/-omkostninger, låneomkostninger og kurstab.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver hensættes ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Investeringsejendomme er indregnet til kostpris og måles til dagsværdi. Dagsværdi baseres som udgangspunkt på handelspriser for gennemførte handler for sammenlignelige ejendomme og eventuelle oplysninger fra eksterne vurderingsmænd.

Hvor det ikke er muligt at foretage måling efter gennemførte handler eller vurderinger kan der foretages måling efter afkastbaseret model.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld til realkredit- og pengeinstitutter

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

2014/2015		Noter	
-32.851	Bruttofortjeneste		-102.126
-242.000	Personaleomkostninger	1	0
0	Af- og nedskrivninger	2	0
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>-274.851</u>	Resultat før finansielle poster		<u>-102.126</u>
0	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		0
0	Finansielle indtægter		0
-566	Finansielle omkostninger		-8.344
<u>-275.417</u>	Resultat før skat		<u>-110.470</u>
0	Skat af årets resultat	3	-30.627
<u><u>-275.417</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>-141.097</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-141.097
Resultatdisponering i alt	<u>-141.097</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

2014/2015		Noter
	Anlægsaktiver	
<u>0</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
9.124.372	Investeringsejendomme	4 9.124.372
<u>0</u>	Driftsmidler og inventar	4 0
<u>9.124.372</u>	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.124.372</u>
<u>0</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
<u>9.124.372</u>	Anlægsaktiver i alt	<u>9.124.372</u>
	Omsætningsaktiver	
<u>0</u>	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>
	<u>Tilgodehavender</u>	
0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
0	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
<u>0</u>	Andre tilgodehavender	<u>0</u>
<u>0</u>	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>	
<u>0</u>	Likvide beholdninger	<u>0</u>
<u>0</u>	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>
<u>0</u>	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>
<u>9.124.372</u>	AKTIVER I ALT	<u>9.124.372</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

2014/2015		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
0	Øvrige reserver		0
-620.363	Overført resultat		-761.460
<u>-540.363</u>	Egenkapital i alt	5	<u>-681.460</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Gæld til pengeinstitutter	6	0
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
9.060.946	Gæld til pengeinstitutter	6	8.735.944
15.000	Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000
391.792	Gæld til tilknyttede virksomheder		735.869
0	Selskabsskat		30.627
196.431	Anden gæld		268.857
566	Periodeafgrænsningsposter.....		4.535
<u>9.664.735</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>9.805.832</u>
<u>9.664.735</u>	Forpligtelser i alt		<u>9.805.832</u>
<u>9.124.372</u>	PASSIVER I ALT		<u>9.124.372</u>
	Usikkerhed om going concern.....	7	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	8	
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	9	
	Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	10	

Noter

2014/2015	1. Personaleomkostninger	
242.000	Lønninger, gager og vederlag	0
0	Personalegoder	0
242.000		0
0	Regulering skyldig løn	0
0	Feriepengeforpligtelse, regulering	0
0	Andre sociale udgifter	0
242.000		0
1	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	0
2. Af- og nedskrivninger		
0	Bygninger	0
0	Driftsmateriel	0
0		0
3. Skat af årets resultat		
0	Aktuel skat	0
0	Selskabsskat, tidligere år	30.627
0	Ændring af udskudt skat	0
0		30.627

Noter

4. Anlægsaktiver

Matr. nr. 3aæ Nyby By, Bregninge

	Investerings- ejendomme	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	9.124.372	0
Tilgang	0	0
Afgang, afhændede aktiver	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.124.372</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger i alt	<u><u>9.124.372</u></u>	
Bogført værdi driftsmateriel i alt		<u><u>0</u></u>

Investeringsejendomme er værdiansat til dagsværdi baseret på handelspriser for gennemførte handler.

Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 3.610.100.

2014/2015 5. Egenkapital

Virksomhedskapital

80.000	Saldo primo	80.000
<u>0</u>	Tilgang i året.....	<u>0</u>
 <u>80.000</u>		 <u><u>80.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

Noter

2014/2015	5. Egenkapital (fortsat)	
	Øvrige reserver	
<u>0</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>
	Overført resultat	
-344.946	Saldo primo	-620.363
0	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
<u>-275.417</u>	Årets resultat	<u>-141.097</u>
<u>-620.363</u>		<u>-761.460</u>
<u>-540.363</u>	Egenkapital i alt	<u>-681.460</u>
	6. Gæld til pengeinstitutter	
324.999	Sydbank 6060 1147964	8.735.944
<u>8.735.947</u>	Sydbank 7041 1029195	<u>0</u>
9.060.946		8.735.944
<u>-9.060.946</u>	Afdrag næste år.....	<u>-8.735.944</u>
<u>0</u>		<u>0</u>

Af gælden forfalder kr. 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed omkring finansieringen af den fortsatte drift, men det er ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering vil falde på plads i det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen retableres ved egen indtjening i løbet af de kommende år eller ved kapitalindskud.

Noter

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 20.000.000 og kr. 7.500.000 Gl. Nybyvej 24, Troense ApS på grunden Gammel Nybyvej 20, 5700 Svendborg med bogført værdi kr. 9.124.372. Pantebrevene er i sikkerhedsdepot for engagement med Sydbank. Skat har tinglyst udlæg kr. 143.058 i grunden Gammel Nybyvej 20, 5700 Svendborg med bogført værdi kr. 9.124.372.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank har moderselskab samt virksomhedsdeltager afgivet selvskyldnerkaution.

10. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

KEAH Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

KEAH Holding ApS, Skelhøjvej 2, 3670 Veksø Sjælland.

Koncernforhold:

Moderselskab:

KEAH Holding ApS, Skelhøjvej 2, 3670 Veksø Sjælland.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til/fra moderselskabet på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra virksomhedsdeltager på markedsmæssige vilkår.

Udlån til virksomhedsdeltager, ej forrentet.