

JM Holding Viborg ApS

Klokkestøbervej 8

8800 Viborg

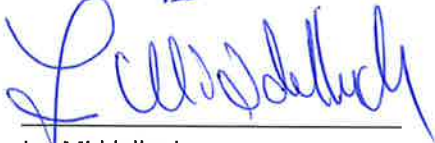
CVR-nummer 35843507

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den ^{18/3} 2016



Jan Middelhede

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

JM Holding Viborg ApS
Klokkestøbervej 8
8800 Viborg

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 35843507
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jan Middelhede

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:

Jens Ole Klemmensen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JM Holding Viborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 11. februar 2016

Direktionen:



Jan Middelhede

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i JM Holding Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Holding Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 11. februar 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Jens Ole Klemmensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-3.000	-3
	Resultat før finansielle poster	-3.000	-3
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	113.250	804
1	Finansielle indtægter	2.692	0
	Finansielle omkostninger	-14.811	-12
	Resultat før skat	98.131	789
	Skat af årets resultat	3.572	4
	Årets resultat	101.703	792
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-86.750	804
	Overført resultat	188.453	-11
	Resultatdisponering i alt	101.703	792

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.216.891	1.304
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.216.892	1.304
	Anlægsaktiver i alt	1.216.892	1.304
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.367	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	19.176	95
	Tilgodehavender	110.543	95
	Omsætningsaktiver i alt	110.543	95
	Aktiver i alt	1.327.435	1.398

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	716.891	804
	Overført resultat	177.128	-11
6	Egenkapital i alt	944.019	842
	Anden gæld	250.000	350
7	Langfristede gældsforpligtelser	250.000	350
	Kreditinstitutter	100.000	100
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.001	3
	Selskabsskat	15.604	91
	Anden gæld	14.811	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	133.416	206
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	383.416	556
	Passiver i alt	1.327.435	1.398
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	2.692	0		
Finansielle indtægter i alt	2.692	0		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	500.000	0		
Tilgang i årets løb	0	500		
Kostpris 31. december	500.000	500		
Værdireguleringer 1. januar	803.641	0		
Årets resultatandel	113.250	804		
Udloddet udbytte	-200.000	0		
Værdireguleringer 31. december	716.891	804		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.216.891	1.304		
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Jan Middelhede A/S	Viborg	100%		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb	1	0		
Kostpris 31. december	1	0		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1	0		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Viborg Vognmandsforr. ApS	Viborg	50%	-170.993	29.007
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos Jan Middelhede A/S	91.367	0		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	91.367	0		

Noter	2015		2014		
	DKK		1.000 DKK		
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
	Datterselskabsreserver, primo	803.641		0	
	Årets henlæggelse til reserve	-86.750		804	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	716.891		804	
6	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	50	804	-11	842
	Årets resultat	0	-87	188	102
	Egenkapital ultimo	50	717	177	944

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at fungere som holdingselskab.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Jan Middelhede A/S. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Jan Middelhede A/S for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 15.604 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for bankgælden og leasing i Jan Middelhede A/S.