



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**J.G.M. Holding ApS**

**Bredgade 22B, Alslev, 6800 Varde**

**CVR NR. 36 90 74 36**

**Årsrapport 2018**

**4. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 2018 .....	8
Balance pr. 31/12 2018 .....	9
Noter .....	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

J.G.M. Holding ApS

Bredgade 22B

Alslev

6800 Varde

CVR NR. 36 90 74 36

Hjemstedskommune: Varde

### **Direktion**

Jesper Green Madsen

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH ApS

Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/6 2019



**Dirigent**

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2018 for J.G.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alslev, den 16. juni 2019

**Direktion**



Jesper Green Madsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Salon Madonna, Alslev ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Salon Madonna, Alslev ApS for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 16. juni 2019  
**Revisionsfirmaet KRH ApS**



Keld Hansen  
registreret revisor  
MNE-503

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i dattervirksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et overskud på kr. 135.234 mod overskud i 2017 på kr. -160.895. Direktionen betegner årets resultat som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

J.G.M. Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

**Resultatopgørelsen****Bruttofortjeneste eller tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer m.v.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelse indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles til kostpris. Øvrige værdipapirer indregnes og måles til den officielt noterede kurs på balancedagen (børskurs).

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvid beholdning**

Likvid beholdning omfatter indestående i pengeinstitut.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse  
for året 2018**

Note	2018	2017
	<b>-3.750</b>	<b>-4.125</b>
	<b>-3.750</b>	<b>-4.125</b>
	136.646	165.020
	0	0
	<b>132.896</b>	<b>160.895</b>
2	2.338	0
	<b>135.234</b>	<b>160.895</b>

**Resultatdisponering**

Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	82.646	165.020
Overført til næste år.....	-1.412	-4.125
Forslag til udbytte .....	54.000	0
<b>I alt</b>	<b>135.234</b>	<b>160.895</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2018**

Note	2018	2017
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	351.666	215.020
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	25.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>376.666</b>	<b>215.020</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>376.666</b>	<b>215.020</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	145.875
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	125.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>145.875</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>630</b>	<b>630</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>125.630</b>	<b>146.505</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>502.296</b>	<b>361.525</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2018**

Note	2018	2017
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	50.000	50.000
	89.813	91.225
	247.666	165.020
3	54.000	0
	<b>441.479</b>	<b>306.245</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	55.280	55.280
	5.537	0
	<b>60.817</b>	<b>55.280</b>
	<b>60.817</b>	<b>55.280</b>
	<b>502.296</b>	<b>361.525</b>
4		
5		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	0	0
Skat vedr. tidligere år .....	-2.338	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.338</b>	<b>0</b>
<b>3. Reserve for nettoopkrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo .....		165.020
Overført af årets resultat.....		82.646
<b>Saldo ultimo</b>		<b>247.666</b>
<b>4. Pantsætninger</b>		
Ingen.		
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Eventualforpligtelser udgør kr. 0.		