

JML Holding Silkeborg ApS

Granvænget 5
8600 Silkeborg

Årsrapport
20. december 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2017

Jianming Lin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JML Holding Silkeborg ApS
Granvænget 5
8600 Silkeborg

CVR-nr: 38289314
Regnskabsår: 20/12/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for JmL Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/11/2017

Direktion

Jianming Lin

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i JML Holding Silkeborg ApS.

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for JML Holding Silkeborg ApS for 2016/17.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 20. december 2016 til 30. juni 2017, balance pr. 30. juni 2017 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 27/11/2017

Steen Aalstrup
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringer i datterselskaber og assoicerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskaberne er beskæftigede inden for restaurantdrift og investering i samt udlejning af fast ejendom.

Der forventes et positivt driftsresultat i næste regnskabsperiode.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens modtagne udbytter fra værdipapirer og kursreguleringer af disse.

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens modtagne udbytter fra værdipapirer og kursreguleringer af disse.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger består af omkostninger afholdt i forbindelse med investering i datterselskaber og associerede selskaber.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, der ikke indgår under nettoomsætning og direkte omkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum, dagsværdi eller efter indre værdis metode afhængig af hvilken type aktiver der er tale om.

Kursreguleringer af finansielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen eller direkte over egenkapitalen afhængig af hvilken type aktiver der er tale om.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. dec 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-11.880
Resultat af ordinær primær drift		-11.880
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.000.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.544.584
Øvrige finansielle omkostninger		-2.791
Ordinært resultat før skat		-1.559.255
Skat af årets resultat	1	1.989
Årets resultat		-1.557.266
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000
Overført resultat		-1.657.266
I alt		-1.557.266

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.480.416
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	3.480.416
Anlægsaktiver i alt		3.480.416
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.000.000
Udskudte skatteaktiver		1.989
Tilgodehavender i alt		1.001.989
Likvide beholdninger		1.966.579
Omsætningsaktiver i alt		2.968.568
Aktiver i alt		6.448.984

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000
Overkurs ved emission		5.800.000
Overført resultat		-1.657.266
Forslag til udbytte		100.000
Egenkapital i alt		4.442.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.006.250
Gældsforpligtelser i alt		2.006.250
Passiver i alt		6.448.984

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	- 1.989
	<u>- 1.989</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i
	tilknyttede
	virksomheder
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	6.000.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>6.000.000</u>
Nettoop- og nedskrivninger primo	0
Årets op- og nedskrivninger	- 2.519.584
Nettoop- og nedskrivninger ultimo	<u>- 2.519.584</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.480.416</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
King Buffet ApS	50%	3.455.416	1.293.947
MPL Ejendomsinvest ApS	50%	25.000	0

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.