

# JMN-Holding ApS

Dalsø Park 130, 3500 Værløse

CVR-nr. 29 31 80 42



## Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2013

Som dirigent:

.....  
John Møller Nielsen

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Skat af årets resultat	9
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	9
Anpartskapital	9
Sikkerhedsstillelser	9
Nærtstående parter	9

**Oplysninger om selskabet**

Adresse, postnr., by	Dalsø Park 130, 3500 Værløse
CVR-nr.	29 31 80 42
Direktion	John Møller Nielsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00

**Beretning****Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at investere i noterede og unoterede kapitalandele og værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed, herunder direkte og indirekte investering i ejendomme.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. -26.746 mod kr. 35.320 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 138.326.

**Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JMN-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 31. maj 2013

Direktionen:

.....  
John Møller Nielsen

### Til anpartshaverne i JMN-Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMN-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2013  
**Ernst & Young**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Mogens Andreasen  
statsautoriseret revisor

Kristian Serup  
statsautoriseret revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-11.954	38.132
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-12.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-27.704</b>	<b>34.382</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-958</u>	<u>-938</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-26.746</u></b>	<b><u>35.320</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	13.000	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-26.984	-58.468
Overført resultat	<u>-12.762</u>	<u>-2.812</u>
	<b><u>-26.746</u></b>	<b><u>35.320</u></b>

**Balance pr. 31. december**

Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	151.984
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>12.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>125.000</u>	<u>163.984</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>163.984</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.863	100.225
Tilgodehavende selskabsskat	0	938
Udskudte skatteaktiver	<u>938</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>16.801</u>	<u>101.163</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>50</u>	<u>50</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>16.851</u>	<u>101.213</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>141.851</u>	<u>265.197</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	26.984
Overført resultat	326	13.088
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>13.000</u>	<u>96.600</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>138.326</u>	<u>261.672</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>3.525</u>	<u>3.525</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>3.525</u>	<u>3.525</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.525</u>	<u>3.525</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>141.851</u>	<u>265.197</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	26.984	13.088	96.600	261.672
Betalt udbytte				-96.600	-96.600
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-26.984	-12.762	13.000	-26.746
<b>Egenkapital pr. 31/12 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>326</b>	<b>13.000</b>	<b>138.326</b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMN-Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. ÅRL § 110.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra associerede virksomheder omfatter modtaget udbytte i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Indtægter fra tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Egenkapital

#### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

	2012 kr.	2011 kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-938
Årets regulering af udskudt skat	-938	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-20</u>	<u>0</u>
	<u><u>-958</u></u>	<u><u>-938</u></u>

**3. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Dattervirksomheder</b>					
JMN-Byg	ApS	Furesø	100,00	125.000	-11.954

**4. Anpartskapital**

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

**5. Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2012.

**6. Nærtstående parter**

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
John Møller Nielsen	Dalsø Park 130, 3500 Værløse

