JMC Invest af 15 juni ApS

CVR-nr. 30 54 67 33

Årsrapport for 2014

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/05 2015

Jens Ditlev Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for JMC Invest af 15 juni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 6. maj 2015

Direktion

Jens Ditlev Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JMC Invest af 15 juni ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMC Invest af 15 juni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejl-information, 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 u-den 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 6. maj 2015

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMC Invest af 15 juni ApS c/o Jens Ditlev Lauritzen Vietoften 51, Trørød 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 30 54 67 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 15. juni 2007 Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Jens Ditlev Lauritzen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i følgende kommanditselskaber: 2,5% ejerandel af K/S Danred II.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 2.580.024, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 1.796.560.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet er omfattet af tonnageskattelovens bestemmelser.

Årets resultat anses af selskabets ledelse for utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMC Invest af 15 juni ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger der følger af, at selskaber ejer andele i virksomhed, der drives i kommanditselskabsform. Særligt bemærkes, at regnskabsskemaerne fraviges for at give et mere detaljeret billede af virksomheden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt likvider. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibet er værdiansat til kostpris reguleret for op- og nedskrivninger og med fradrag af afskrivninger, der beregnes linært af kostpris reduceret med forventet restværdi over skibets forventede levetid på 25 år.

Herefter værdireguleres skibet til markedsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Nettoomsætning		**554.317**	**528.332**
Udgifter til skibsdrift		-105.517	-69.397
Andre eksterne omkostninger		-352.922	-316.538
Bruttoresultat		**95.878**	**142.397**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.658.107	-172.258
Resultat før finansielle poster		**-2.562.229**	**-29.861**
Finansielle indtægter		7.084	146
Finansielle omkostninger		-24.879	-17.024
Resultat før skat		**-2.580.024**	**-46.739**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-2.580.024**	**-46.739**
Overført resultat		-2.580.024	-46.739
		-2.580.024	**-46.739**

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Aktiver			
Skibe		3.500.183	5.524.138
Materielle anlægsaktiver	2	**3.500.183**	**5.524.138**
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	4.000
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**4.000**
Anlægsaktiver i alt		**3.500.183**	**5.528.138**
Andre tilgodehavender		5.248	15.537
Periodeafgrænsningsposter		7.306	7.029
Tilgodehavender		**12.554**	**22.566**
Likvide beholdninger		**189.662**	**255.162**
Omsætningsaktiver i alt		**202.216**	**277.728**
Aktiver i alt		**3.702.399**	**5.805.866**

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		3.197.560	3.197.560
Overført resultat		-1.526.000	827.594
Egenkapital	3	**1.796.560**	**4.150.154**
Ansvarlig lånekapital		117.742	0
Andre kreditinstitutter		1.420.850	1.377.205
Langfristede gældsforpligtelser	4	**1.538.592**	**1.377.205**
Kortfristet del af langfristet gæld	4	273.352	241.705
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.730	7.730
Anden gæld		86.165	29.071
Kortfristede gældsforpligtelser		**367.247**	**278.507**
Gældsforpligtelser i alt		**1.905.839**	**1.655.712**
Passiver i alt		**3.702.399**	**5.805.866**
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets andel af investeringer i skibe via kommanditanparter indregnes i henhold til praksis i det underliggende kommanditselskab.

Det vurderes hvert år om der er indtruffet begivenheder og udsving i shippingmarkedet, der fordrer en korrektion af den regnskabsmæssige værdi af skib. Skibsværdien vil ikke nødvendigvis afspejle den faktiske markedsværdi på ethvert tidspunkt, idet priser for brugte skibe varierer i takt med ændringer i charter rater og nybygningspriser mv. Vi har vurderet den regnskabsmæssige værdi af skibet i forhold til indhentede markedsvurderinger for samme type skibe og tillagt eller fratrukket værdien af det indgåede certeparti.

2 Materielle anlægsaktiver

	Skibe
Kostpris 1. januar 2014	6.960.509
Tilgang i årets løb	220.632
Kostpris 31. december 2014	7.181.141
Værdireguleringer 1. januar 2014	-205.318
Årets værdireguleringer	-1.952.359
Værdireguleringer 31. december 2014	-2.157.677
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	1.231.053
Årets afskrivninger	292.228
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	1.523.281
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**3.500.183**

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	3.197.560	827.594	4.150.154
Valutakursregulering	0	0	226.430	226.430
Årets resultat	0	0	-2.580.024	-2.580.024
Egenkapital 31. december 2014	**125.000**	**3.197.560**	**-1.526.000**	**1.796.560**

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	117.742	0	0
Andre kreditinstitutter	1.618.910	1.420.850	273.352	327.441
	1.618.910	**1.538.592**	**273.352**	**327.441**

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, USD 200.000 vedrørende selskabets anparter i K/S Danred II.

Såfremt selskabets rederivirksomhed reduceres i forhold til tidspunktet for indtræden i tonnageskatteordningen, påhviler der selskabet skat af den avance, der eventuelt opstår i forbindelse med reduktionen.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i de underliggende K/S er der til fordel for långivere i de underliggende K/S stillet følgende sikkerheder:

- Prioritetspant i skibet
- Likvide beholdninger er håndpantsat

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Nedenstående kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jens Ditlev Lauritzen
Vietoften 51
Trørød
2950 Vedbæk