

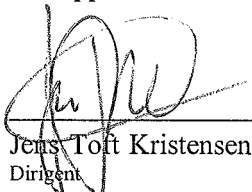
JMLI Holding ApS

CVR-nr. 33 06 85 14

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2013.



Jens Toft Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for JMLI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. juni 2013

Direktion



Jens Toft Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JMLI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser til ledelsesberetningen samt omtale i note 1 om usikkerhed om dattervirksomhedernes økonomiske situation.

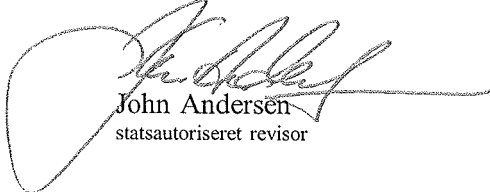
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Ølgod, den 27. juni 2013

MR Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



John Andersen
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMLI Holding ApS Nordre Boulevard 3 6800 Varde
	CVR-nr.: 33 06 85 14
	Stiftet: 20. juli 2010
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Toft Kristensen
Revision	MR Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S Otto Frellos Plads 4 6800 Varde
Dattervirksomheder	Unopak ApS, Varde Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S, Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har været at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en meget utilfredsstillende udvikling. Selskabet har mistet anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet selskabslovens kapitaltabsregler.

Dattervirksomheden Unopak ApS har en forfalden gæld til Skat på 700 t.kr., samtidig med at kreditrammen i banken er opbrugt. Budgetterne viser, at problemerne kan løses henover efteråret via den fremtidige indtjening. Der føres på nuværende tidspunkt forhandlinger selskabets bankforbindelse og Skat omkring de fremtidige kreditfaciliteter, hvilket forventes på plads inden for en overskuelig tid. Dattervirksomheden Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S er som udlejer af ejendom til Unopak ApS ligeledes afhængig af et positivt resultat af de igangværende forhandlinger i Unopak ApS.

Ud fra dette er ledelsen af den opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet forventer således at retablere anpartskapitalen ved de kommende års indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMLI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og afskrivning på merværdi på ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager JMLI Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-3.750	-3.750
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-709.715	449.520
2 Andre finansielle omkostninger	-219.380	-180.930
Resultat før skat	-932.845	264.840
3 Skat af årets resultat	55.550	46.175
Årets resultat	-877.295	311.015
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-566.266	293.547
Overføres til overført resultat	0	17.468
Disponeret fra overført resultat	-311.029	0
Disponeret i alt	-877.295	311.015

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i dattervirksomheder	2.776.984	3.102.239
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.776.984</u>	<u>3.102.239</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.776.984</u>	<u>3.102.239</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudt skatteaktiv	64.000	5.850
	Tilgodehavende selskabsskat	0	46.175
	Tilgodehavender i alt	<u>64.000</u>	<u>52.025</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>64.000</u>	<u>52.025</u>
	Aktiver i alt	<u>2.840.984</u>	<u>3.154.264</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	566.266
7 Overført resultat	-311.029	0
Egenkapital i alt	-231.029	646.266
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	384.460	0
Hensatte forpligtelser i alt	384.460	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.644.348	1.456.293
Gæld til tilknyttede virksomheder	803.144	720.969
Anden gæld	240.061	330.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.687.553	2.507.998
Gældsforpligtelser i alt	2.687.553	2.507.998
Passiver i alt	2.840.984	3.154.264
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Dattervirksomheden Unopak ApS har en forfalden gæld til Skat på 700 t.kr., samtidig med at kreditrammen i banken er opbrugt. Budgetterne viser, at problemerne kan løses henover efteråret via den fremtidige indtjening. Der føres på nuværende tidspunkt forhandlinger selskabets bankforbindelse og Skat omkring de fremtidige kreditfaciliteter, hvilket forventes på plads inden for en overskuelig tid. Dattervirksomheden Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S er som udlejer af ejendom til Unopak ApS ligeledes afhængig af et positivt resultat af de igangværende forhandlinger i Unopak ApS.

Ud fra dette er ledelsen af den opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet forventer således at retablere anpartskapitalen ved de kommende års indtjening.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	38.324	24.030
Andre rentekomkostninger	<u>181.056</u>	<u>156.900</u>
	<u>219.380</u>	<u>180.930</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-46.175
Årets regulering af udskudt skat	-58.150	0
Regulering af tidligere års skat	<u>2.600</u>	<u>0</u>
	<u>-55.550</u>	<u>-46.175</u>

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	2.380.000	2.380.000
Kostpris 31. december 2012	2.380.000	2.380.000
Opskrivninger 1. januar 2012	722.239	272.719
Årets resultat	-709.715	449.520
Opskrivninger 31. december 2012	12.524	722.239
Overført til hensatte forpligtelser	384.460	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	384.460	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	2.776.984	3.102.239
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Unopak ApS	Varde	100 %
Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S	Varde	100 %
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	80.000	80.000
Der har siden stiftelsen ikke været bevægelser på anpartskapitalen.		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	566.266	272.719
Resultatandel	-566.266	293.547
	0	566.266
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	0	-17.468
Årets overførte overskud eller underskud	-311.029	17.468
	-311.029	0

Noter

8. Pansætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret kapitalandele i dattervirksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.777 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheders mellemværende med kreditinstitutter.

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.