


JMLI Holding ApS

CVR-nr. 33 06 85 14

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2014.



Jens Boft Kristensen
Direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 12. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler værdiansættelsen af selskabets aktiver.

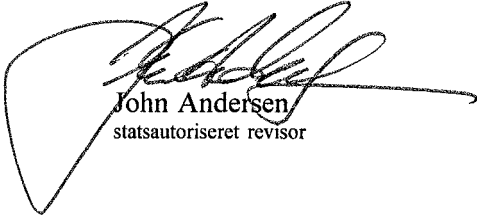
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 12. juni 2014

Partner 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	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S Otto Frellos Plads 4 6800 Varde
Dattervirksomheder	Unopak ApS under konkurs, 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 hele egenkapitalen, hvorfor selskabet er omfattet selskabslovens kapitaltabsregler.

Dattervirksomheden Unopak ApS blev erklæret konkurs i november 2013. Den anden dattervirksomhed Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S havde som konsekvens af konkursen i Unopak ApS ingen lejer af den i selskabet værende ejendom.

Der blev imidlertid pr. 1/1 2014 indgået lejeaftale med køberen af aktiverne i Unopak ApS. Dette lejemål er endt i en konflikt mellem parterne med den konsekvens, at aftalen er ophævet.

Dattervirksomheden forventer herefter at sætte ejendommen til salg til en nettopris, der ikke vil medføre dækning af samtlige gældsforpligtelser.

Selskabets aktiver er således optaget til forventede nettorealiseringspriser.

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 med de tilretninger, som fremgår af ledelsesberetningen og note 1. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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 rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 posterings 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 sambeskattede 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMLI Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-3.750	-3.750
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-2.392.526	-709.715
2 Andre finansielle omkostninger	-217.033	-219.380
Resultat før skat	-2.613.309	-932.845
3 Skat af årets resultat	-17.800	55.550
Årets resultat	-2.631.109	-877.295
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-566.266
Disponeret fra overført resultat	-2.631.109	-311.029
Disponeret i alt	-2.631.109	-877.295

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>0</u>	<u>2.776.984</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.776.984</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.776.984</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>64.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>64.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>64.000</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.840.984</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-2.942.138	-311.029
	Egenkapital i alt	-2.862.138	-231.029
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	0	384.460
	Hensatte forpligtelser i alt	0	384.460
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.585.620	1.644.348
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.032.707	803.144
	Anden gæld	243.811	240.061
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.862.138	2.687.553
	Gældsforpligtelser i alt	2.862.138	2.687.553
	Passiver i alt	0	2.840.984
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Dattervirksomheden Unopak ApS blev erklæret konkurs i november 2013. Den anden dattervirksomhed Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S havde som konsekvens af konkursen i Unopak ApS ingen lejer af den i selskabet værende ejendom.

Der blev imidlertid pr. 1/1 2014 indgået lejeaftale med køberen af aktiverne i Unopak ApS. Dette lejemål er endt i en konflikt mellem parterne med den konsekvens, at aftalen er ophævet.

Dattervirksomheden forventer herefter at sætte ejendommen til salg til en nettopris, der ikke vil medføre dækning af samtlige gældsforpligtelser.

Selskabets aktiver er således optaget til forventede nettorealiseringspriser.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	41.579	38.324
Andre rentekomkostninger	<u>175.454</u>	<u>181.056</u>
	<u>217.033</u>	<u>219.380</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	17.800	-58.150
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>2.600</u>
	<u>17.800</u>	<u>-55.550</u>

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	2.380.000	2.380.000
Kostpris 31. december 2013	2.380.000	2.380.000
Opskrivninger 1. januar 2013	12.524	722.239
Årets resultat	-2.392.524	-709.715
Opskrivninger 31. december 2013	-2.380.000	12.524
Overført til hensatte forpligtelser	0	384.460
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	384.460
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	2.776.984

Dattervirksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Unopak ApS under konkurs	Varde	100 %
Ejendomsselskabet af 25.10.2005, Varde A/S	Varde	100 %

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2013	80.000	80.000
	80.000	80.000

Der har siden stiftelsen ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2013	-311.029	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.631.109	-311.029
	-2.942.138	-311.029

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret kapitalandele i dattervirksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheders mellemværende med kreditinstitutter.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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