
Jama 2000 ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 25 39 20 86

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/6 2015

Allan P. Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Jama 2000 ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 26. juni 2015

Direktion

Allan P. Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jama 2000 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jama 2000 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har medio maj 2015 modtaget konkursbegæring fra selskabets pengeinstitut. Udfaldet af behandlingen af konkursbegæringen er afgørende for selskabets evne til at fortsætte driften, samt for værdien af selskabets ejendomme, idet tvangssalg foranlediget af konkursen formentlig vil medføre ikke ubetydelige tab i forhold til de værdier, der er indregnet i balancen. Som følge heraf tages der forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 har stillet sikkerhed over for selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 26. juni 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jama 2000 ApS Grønlandsvej 11 4220 Korsør Telefon: 46 49 81 81 Telefax: 46 49 83 83 CVR-nr.: 25 39 20 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Slagelse
Moderselskab	Samholding A/S af 03.06.2005
Direktion	Allan P. Møller
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Beretning

Årsrapporten for Jama 2000 ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje, handle med og administrere fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 1.388.661, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.074.322.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har medio maj 2015 modtaget konkursbegæring fra selskabets pengeinstitut. Ledelsen kender endnu ikke udfaldet af konkursbegæringen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		4.473.635	4.062.976
Personaleomkostninger		-439	-200.867
Resultat før finansielle poster		4.473.196	3.862.109
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		0	8.307.161
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		0	149.310
Finansielle indtægter	2	158.743	93.854
Finansielle omkostninger	3	-3.946.393	-3.509.977
Resultat før skat		685.546	8.902.457
Skat af årets resultat	4	703.115	497.584
Årets resultat		1.388.661	9.400.041

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		1.388.661	9.400.041
		1.388.661	9.400.041

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Investeringsejendomme	6	72.350.000	72.350.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		72.350.000	72.350.000
Anlægsaktiver		72.350.000	72.350.000
Andre tilgodehavender		0	25.501
Tilgodehavender		0	25.501
Likvide beholdninger		567.811	162.030
Omsætningsaktiver		567.811	187.531
Aktiver		72.917.811	72.537.531

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		8.614.641	8.614.641
Overført resultat		-9.813.963	-11.202.624
Egenkapital		-1.074.322	-2.462.983
Hensættelse til udskudt skat	7	3.020.800	3.723.915
Hensatte forpligtelser		3.020.800	3.723.915
Gæld til realkreditinstitutter		46.730.349	47.232.462
Kreditinstitutter		11.404.818	12.229.987
Deposita		849.249	893.343
Langfristede gældsforpligtelser	8	58.984.416	60.355.792
Kortfristet del af langfristet gæld	8	371.000	369.000
Kreditinstitutter	8	755.000	707.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		982.393	968.518
Anden gæld		9.609.505	8.654.497
Periodeafgrænsningsposter		269.019	221.792
Kortfristede gældsforpligtelser		11.986.917	10.920.807
Gældsforpligtelser		70.971.333	71.276.599
Passiver		72.917.811	72.537.531
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for dagsværdi på investerings- aktiver	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	8.614.641	-11.202.624	-2.462.983
Årets resultat	0	0	1.388.661	1.388.661
Egenkapital 31. december	125.000	8.614.641	-9.813.963	-1.074.322

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger selskabets aktiver med TDKK 1.074, hvorfor der kan opstå usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har medio maj 2015 modtaget konkursbegæring fra selskabets pengeinstitut, og ledelsen kender endnu ikke udfaldet af konkursbegæringen.

Der er således usikkerhed om going concern.

	2014 DKK	2013 DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	158.743	93.854
	158.743	93.854
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	38.250	37.305
Andre finansielle omkostninger	3.908.143	3.472.672
	3.946.393	3.509.977
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-699.262	-357.927
Regulering af udskudt skat tidligere år	-3.853	-139.657
	-703.115	-497.584

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	195.654
Kostpris 31. december	195.654
Ned- og afskrivninger 1. januar	195.654
Ned- og afskrivninger 31. december	195.654
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	60.863.812
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0
Valutakursregulering	0
Kostpris 31. december	60.863.812
Værdireguleringer 1. januar	11.486.188
Værdireguleringer 31. december	11.486.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december	72.350.000

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Immaterielle anlægsaktiver	98.000	98.000
Materielle anlægsaktiver	4.044.000	3.928.000
Låneomkostninger	-114.000	-157.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.007.200	-145.085
	3.020.800	3.723.915

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2014	2013
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	45.157.000	45.508.000
Mellem 1 og 5 år	1.573.349	1.724.462
Langfristet del	46.730.349	47.232.462
Inden for 1 år	371.000	369.000
	47.101.349	47.601.462
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	11.404.818	12.229.987
Langfristet del	11.404.818	12.229.987
Inden for 1 år	755.000	707.000
	12.159.818	12.936.987
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	849.249	893.343
Langfristet del	849.249	893.343
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	9.609.505	8.654.497
	10.458.754	9.547.840

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>72.350.000</u>	<u>72.350.000</u>
Bankmellemværender		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank samt Banbury Danmark ISI ApS' mellemværender, er deponeret ejerpantebrev nom. DKK 6.600.000 i ejendommen matr. nr. 356, Udenbys Klædebo Kvarter, København samt ejerpantebrev nom. DKK 2.500.000 i ejendommen, matr. nr. 1 nv. Blangstedgård, Odense Jorder.		
Selskabet har over for Danske Bank stillet sikkerhed på DKK 2.000.000 over for selskabets direktør.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jama 2000 ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på forventet brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme og øvrige materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-30 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.