

JMJ Holding ApS

CVR-nr. 26 99 02 97

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2013.

Gitte Byskov Lovmand
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for JMJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 28. december 2012

Direktion

Torben Myg Lovmand

Gitte Byskov Lovmand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JMJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Vi henviser til note 1 "Kreditfaciliteter og kapitaltab", hvor ledelsen redegør for kreditfaciliteterne og reetableringen af anpartskapitalen, herunder nødvendigheden af opretholdelse af selskabets nuværende kreditfaciliteter og at indtjeningen forbedres som forventet.

Det er en forudsætning for at selskabet kan fortsætte aktiviteterne, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at indtjeningen forbedres væsentligt.

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.

Ulfborg, den 28. december 2012

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMJ Holding ApS Lemvigvej 94 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 26 99 02 97
	Stiftet: 28. juni 2004
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår
Direktion	Torben Myg Lovmand Gitte Byskov Lovmand
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Dattervirksomhed	Lemvig Bilcenter A/S, Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i dattervirksomheden Lemvig Bilcenter A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat har i 2011/12 andraget et underskud på 141 t.kr. mod et underskud på 928 t.kr. sidste år.

Årets resultat udviser et underskud på -208 t.kr. mod et underskud på -999 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.008 t.kr.

Kreditfaciliteter

Selskabets nuværende kreditfaciliteter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Kapitaltab

Egenkapitalen er negativ med 3.008 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Anpartskapitalen søges reetableret via egen indtjening, hvorfor der ikke vil blive stillet forslag om kapitalindsud på den kommende generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med dattervirksomheden. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomhed 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager JMJ Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-141.199	-928.217
Administrationsomkostninger	<u>-5.792</u>	<u>-6.900</u>
Resultat før finansielle poster	-146.991	-935.117
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.672
Finansielle omkostninger	<u>-60.962</u>	<u>-66.340</u>
Resultat før skat	-207.953	-998.785
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-207.953</u>	<u>-998.785</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-207.953</u>	<u>-998.785</u>
Disponeret i alt	<u>-207.953</u>	<u>-998.785</u>

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-3.132.550	-2.924.597
	Egenkapital i alt	<u>-3.007.550</u>	<u>-2.799.597</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Andre hensatte forpligtelser	335.004	2.181.673
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>335.004</u>	<u>2.181.673</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.611.000	610.316
	Gæld til tilknyttet virksomhed	55.046	0
	Anden gæld	6.500	7.608
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.672.546</u>	<u>617.924</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.672.546</u>	<u>617.924</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Kapitaltab og kreditfaciliteter

Selskabets nuværende kreditfaciliteter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Egenkapitalen er negativ med 3.008 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Anpartskapitalen søges reetableret via egen indtjening, hvorfor der ikke vil blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Det er en forudsætning for at selskabet kan fortsætte aktiviteterne, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at indtjeningen forbedres væsentligt.

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
2. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. oktober	359.215	359.215
Tilgang i årets løb	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>2.359.215</u>	<u>359.215</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-2.553.020	-1.624.803
Årets resultat	<u>-141.199</u>	<u>-928.217</u>
Opskrivninger 30. september	<u>-2.694.219</u>	<u>-2.553.020</u>
Modregnet i tilgodehavender	0	12.132
Overført til hensatte forpligtelser	<u>335.004</u>	<u>2.181.673</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>335.004</u>	<u>2.193.805</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Dattervirksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Lemvig Bilcenter A/S	Lemvig	100 %

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-2.924.597	-1.925.812
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-207.953</u>	<u>-998.785</u>
	<u>-3.132.550</u>	<u>-2.924.597</u>
5. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på dattervirksomheder	<u>335.004</u>	<u>2.181.673</u>
	<u>335.004</u>	<u>2.181.673</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for dets datterselskab.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.611 t.kr., og dattervirksomhedens bankgæld på 96 t.kr., har selskabet pantsat nom. 500.000 aktier i Lemvig Bilcenter A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør 0 kr.

7. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på 111 t.kr., som ikke er indregnet i regnskabet.