

# **JMJ Holding ApS**

**CVR-nr. 26 99 02 97**

## **Årsrapport**

**2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2014.

---

Gitte Byskov Lovmand  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 29. januar 2014

### **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 2012 - 30. september 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 retableringen 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.

Holstebro, den 29. januar 2014

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	JMJ Holding ApS Lemvigvej 96 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 26 99 02 97
	Stiftet: 28. juni 2004
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Torben Myg Lovmand Gitte Byskov Lovmand
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S, Hostrupsvej 4, 7500 Holstebro
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	Tørringhuse Kiosk A/S, Lemvig

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i tilknyttet virksomhed Tørringhuse Kiosk A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat har i 2012/13 andraget et underskud på 183 t.kr. mod et underskud på 141 t.kr. sidste år.

Årets resultat udviser et underskud på -329 t.kr. mod et underskud på -208 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.337 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 3.337 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**

### **Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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 den tilknyttede virksomhed. 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 tilknyttet virksomhed**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttet virksomhed 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 hæfter MJM Holding ApS som administrationselskab 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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	-182.867	-141.199
Administrationsomkostninger	-7.950	-5.792
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-190.817</b>	<b>-146.991</b>
2 Finansielle omkostninger	-138.248	-60.962
<b>Resultat før skat</b>	<b>-329.065</b>	<b>-207.953</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-329.065</b>	<b>-207.953</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-329.065	-207.953
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-329.065</b>	<b>-207.953</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
3	<b>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-3.461.615	-3.132.550
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-3.336.615</u>	<u>-3.007.550</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
6	Andre hensatte forpligtelser	517.871	335.004
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>517.871</u>	<u>335.004</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitut	2.611.000	2.611.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	201.244	55.046
	Anden gæld	6.500	6.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.818.744</u>	<u>2.672.546</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.818.744</u>	<u>2.672.546</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## 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 3.337 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.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.367	554
Andre renteomkostninger	133.881	60.408
	<b><u>138.248</u></b>	<b><u>60.962</u></b>

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober	2.359.215	359.215
Tilgang i årets løb	0	2.000.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>2.359.215</u></b>	<b><u>2.359.215</u></b>
Nedskrivninger 1. oktober	-2.694.219	-2.553.020
Årets resultat	-182.867	-141.199
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-2.877.086</u></b>	<b><u>-2.694.219</u></b>
Overført til hensatte forpligtelser	517.871	335.004
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>517.871</u></b>	<b><u>335.004</u></b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Tørringhuse Kiosk A/S	Lemvig	100 %
	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>

### 4. Anpartskapital

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

**Noter**


---

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-3.132.550	-2.924.597
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-329.065</u>	<u>-207.953</u>
	<b><u>-3.461.615</u></b>	<b><u>-3.132.550</u></b>
<b>6. Andre hensatte forpligtelser</b>		
Hensat på tilknyttet virksomhed	<u>517.871</u>	<u>335.004</u>
	<b><u>517.871</u></b>	<b><u>335.004</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomhed.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.611 t.kr., og tilknyttet virksomheds bankgæld på 403 t.kr., har selskabet pantsat nom. 500.000 aktier i Tørringhuse Kiosk A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 0 kr.

**8. Eventualposter**
**Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på 129 t.kr., som ikke er indregnet i regnskabet.

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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.