

JMJ Holding ApS

CVR-nr. 26 99 02 97

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2015.

Gitte Byskov Lovmand
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

Ulfborg

Harbogade 51 · 6990 Ulfborg
T 9749 1366

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 30. januar 2015

Direktion

Torre Thorben Pedersen

Gitte Byskov Lovmand

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i JMJ Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for JMJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af 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.

Holstebro, den 30. januar 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMJ Holding ApS Lemvigvej 96 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 26 99 02 97
	Stiftet: 28. juni 2004
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 10. regnskabsår
Direktion	Torre Thorben Pedersen Gitte Byskov Lovmand
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Dattervirksomhed	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 2013/14 andraget et underskud på 48 t.kr. mod et underskud på 183 t.kr. sidste år.

Årets resultat udviser et underskud på -130 t.kr. mod et underskud på -329 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -3.467 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 3.467 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 og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt 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 poster omfatter renteomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMJ 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-48.267	-182.867
Administrationsomkostninger	-6.950	-7.950
Resultat før finansielle poster	-55.217	-190.817
2 Finansielle omkostninger	-74.893	-138.248
Resultat før skat	-130.110	-329.065
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-130.110	-329.065
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-130.110	-329.065
Disponeret i alt	-130.110	-329.065

Balance 30. september

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	<u>-3.591.725</u>	<u>-3.461.615</u>
Egenkapital i alt	<u>-3.466.725</u>	<u>-3.336.615</u>
 Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttet virksomhed	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	2.611.000	2.611.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	283.087	201.244
Anden gæld	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.900.587</u>	<u>2.818.744</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.900.587</u>	<u>2.818.744</u>
Passiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 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 3.467 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>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	9.810	4.367
Andre rentekomkostninger	<u>65.083</u>	<u>133.881</u>
	<u>74.893</u>	<u>138.248</u>
	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	<u>2.359.215</u>	<u>2.359.215</u>
Kostpris 30. september	<u>2.359.215</u>	<u>2.359.215</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-2.877.086	-2.694.219
Årets resultat	<u>-48.267</u>	<u>-182.867</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-2.925.353</u>	<u>-2.877.086</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tørringhuse Kiosk A/S	Lemvig	100 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-3.461.615	-3.132.550
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-130.110</u>	<u>-329.065</u>
	<u>-3.591.725</u>	<u>-3.461.615</u>
6. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Tørringhuse Kiosk A/S	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>
	<u>566.138</u>	<u>517.871</u>

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 655 t.kr., har selskabet pantsat nom. 500.000 aktier i Tørringhuse Kiosk A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør 0 kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på 147 t.kr., som ikke er indregnet i regnskabet.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 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.