
JRM Holding ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 27 48 31 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/05 2013

Helle Mortensen
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

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JRM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. maj 2013

Direktion

Rasmus Mortensen

Jacob Mortensen

Bestyrelse

Jacob Mortensen
formand

Rasmus Mortensen

Hans Henrik Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JRM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JRM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 30. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

Michael Krath
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JRM Holding ApS
Krakasvej 7 C
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27 48 31 19
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Jacob Mortensen, formand
Rasmus Mortensen
Hans Henrik Mortensen

Direktion

Rasmus Mortensen
Jacob Mortensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Handelsbanken

Beretning

Årsrapporten for JRM Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i dattervirksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 641.120, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 13.294.671.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab		-39.502	-49.625
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-39.502	-49.625
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-278.845	-754.336
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-357.067	383.546
Finansielle indtægter	1	112.062	261.488
Finansielle omkostninger		-79.504	-79.504
Resultat før skat		-642.856	-238.431
Skat af årets resultat	2	1.736	-33.103
Årets resultat		-641.120	-271.534

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.235.912	-7.651.599
Overført resultat	594.792	7.380.065
	-641.120	-271.534

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	525.637	804.482
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	8.252.733	9.111.503
Finansielle anlægsaktiver		8.778.370	9.915.985
Anlægsaktiver		8.778.370	9.915.985
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.855.919	5.206.647
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		132.000	132.000
Andre tilgodehavender		109.827	0
Udskudt skatteaktiv		2.902	1.166
Selskabsskat		0	12.000
Tilgodehavender		6.100.648	5.351.813
Likvide beholdninger		103.816	388.984
Omsætningsaktiver		6.204.464	5.740.797
Aktiver		14.982.834	15.656.782

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.942.687	5.195.288
Overført resultat		9.226.984	8.632.192
Egenkapital	5	13.294.671	13.952.480
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		71.437	56.451
Hensatte forpligtelser		71.437	56.451
Gældsbreve		1.590.073	1.590.073
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.590.073	1.590.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.438	25.438
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	31.541
Selskabsskat		5.416	0
Anden gæld		799	799
Kortfristede gældsforpligtelser		26.653	57.778
Gældsforpligtelser		1.616.726	1.647.851
Passiver		14.982.834	15.656.782
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	112.062	261.296
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>192</u>
	<u>112.062</u>	<u>261.488</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-1.736</u>	<u>33.103</u>
	<u>-1.736</u>	<u>33.103</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.855.230	3.909.111
Afgang i årets løb	0	-463.807
Overførsler i årets løb	0	-1.590.074
Kostpris 31. december	1.855.230	1.855.230
Værdireguleringer 1. januar	-1.050.748	7.113.600
Årets afgang	0	180.266
Årets resultat	-278.845	-329.701
Udbytte til moderselskabet	0	-6.552.572
Afskrivning på goodwill	0	-697.750
Overførsler i årets løb	0	-764.591
Værdireguleringer 31. december	-1.329.593	-1.050.748
Regnskabsmæssig værdi 31. december	525.637	804.482

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ll. Kannikegård	Rønnekrogen 8, 3400				
ApS	Hillerød	125.000	80%	657.048	-348.557

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.309.016	1.142.921
Afgang i årets løb	0	-423.979
Overførsler i årets løb	0	1.590.074
Kostpris 31. december	2.309.016	2.309.016
Værdireguleringer 1. januar	6.746.036	5.643.242
Årets afgang	0	-126.810
Årets resultat	-357.067	670.693
Modtagne udbytter	-500.000	-199.200
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-16.689	-6.480
Overførsler i året	0	764.591
Værdireguleringer 31. december	5.872.280	6.746.036
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	71.437	56.451
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.252.733	9.111.503

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HMM Holding A/S	Hillerød	500.000	20%	26.134.102	3.898.018
ADV					
Ejendomsadministrati on ApS	Hillerød	125.000	50%	4.016.143	595.668
Hoppegyngen ApS	Hillerød	126.000	50%	-142.875	-29.972
Rønnnekrogen ApS	Hillerød	305.000	49%	1.858.908	-2.682.344

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	5.195.288	8.632.192	13.952.480
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-16.689	0	-16.689
Årets resultat	0	-1.235.912	594.792	-641.120
Egenkapital 31. december	125.000	3.942.687	9.226.984	13.294.671

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 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:

	2012	2011
	DKK	DKK
Gældsbreve		
Mellem 1 og 5 år	1.590.073	1.590.073
Langfristet del	1.590.073	1.590.073
Inden for 1 år	0	0
	1.590.073	1.590.073

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankengagement:		
Anparter i Rønnekrogen ApS, regnskabsmæssig værdi kr.	1.858.908	2.346.599

Eventualforpligtelser

Diverse

Kreditinstitutter har transport i tilgodehavende kr. 5.855.919 hos tilknyttede virksomheder

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jacob Mortensen

Rasmus Mortensen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JRM Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede 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 renteomkostning over låneperioden.

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