Andersen & Villemann

JM Holding Holstebro ApS

CVR-nr. 32 67 62 43

Årsrapport for 2013/14

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/09 2014

Mark Øland Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2013 - 30. april 2014	11
Balance pr. 30. april 2014	12
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2013 - 30. april 2014	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for JM Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. september 2014

Direktion

John Martin Hansen	Mark Øland Larsen
direktør	direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til ledelsen i JM Holding Holstebro ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JM Holding Holstebro ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolind, den 15. september 2014

Andersen & Villemann Øst
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JM Holding Holstebro ApS Idomvej 19 7500 Holstebro Telefax: 47384448 CVR-nr.: 32 67 62 43 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 19. januar 2010 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Holstebro
Direktion	John Martin Hansen, direktør Mark Øland Larsen, direktør
Revisor	Andersen & Villemann Øst Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kolind Midtpunkt 3 8560 Kolind
Pengeinstitut	Nykredit Dalgasgade 23 7400 Herning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Holding Holstebro ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved undlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25 %

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. maj 2013 - 30. april 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Bruttofortjeneste		**21.620**	**31.575**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.344	-20.705
Resultat før finansielle poster		**-724**	**10.870**
Finansielle indtægter		0	496
Finansielle omkostninger		-45.886	-58.150
Resultat før skat		**-46.610**	**-46.784**
Skat af årets resultat	2	-27.460	11.696
Årets resultat		**-74.070**	**-35.088**
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-74.070	-35.088
		-74.070	**-35.088**

Balance pr. 30. april 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.857.987	1.878.332
Materielle anlægsaktiver	3	**1.857.987**	**1.878.332**
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		**200.000**	**200.000**
Anlægsaktiver i alt		**2.057.987**	**2.078.332**
Andre tilgodehavender		2.793	4.419
Udskudt skatteaktiv		0	27.460
Periodeafgrænsningsposter		15.169	18.729
Tilgodehavender		**17.962**	**50.608**
Omsætningsaktiver i alt		**17.962**	**50.608**
Aktiver i alt		**2.075.949**	**2.128.940**

Balance pr. 30. april 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		68.547	142.618
Egenkapital	5	**193.547**	**267.618**
Gæld til realkreditinstitutter		1.809.421	1.805.615
Langfristede gældsforpligtelser	6	**1.809.421**	**1.805.615**
Kreditinstitutter		64.091	22.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.465	26.497
Anden gæld		3.425	6.774
Kortfristede gældsforpligtelser		**72.981**	**55.707**
Gældsforpligtelser i alt		**1.882.402**	**1.861.322**
Passiver i alt		**2.075.949**	**2.128.940**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Hovedaktivitet	10		

Pengestrømsopgørelse 1. maj 2013 - 30. april 2014

	Note	2013/2014 kr.
Årets resultat		-74.070
Reguleringer	11	93.691
Ændring i driftskapital	12	-19.195
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**426**
Renteudbetalinger og lignende		-42.081
Pengestrømme fra ordinær drift		**-41.655**
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**-41.655**
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**0**
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		41.655
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**41.655**
Ændring i likvider		**0**
Likvider 1. maj 2013		0
Likvider 30. april 2014		**0**
Likvide beholdninger		0

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er underskudsgivende, hvilket skyldes, at hele ejendommen ikke er udlejet. Der arbejdes med forskellige alternativer for at bringe selskabets drift i overskud, herunder naturligvis også at skabe positive likviditetsstrømme. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed af selskabets bankforbindelse, så længe der er behov herfor.

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.460	-11.696
	27.460	**-11.696**
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 24.5%/25% skat af årets resultat før skat	-11.419	-11.696
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	37.460	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	2.114	0
Afrundinger	-695	0
	27.460	**-11.696**

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. maj 2013	1.906.328
Kostpris 30. april 2014	1.906.328
Af- og nedskrivninger 1. maj 2013	27.996
Årets afskrivninger	20.345
Af- og nedskrivninger 30. april 2014	48.341
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2014	**1.857.987**

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2013	200.000	200.000
Kostpris 30. april 2014	200.000	200.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2014	**200.000**	**200.000**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AUTO-G, Holstebro A/S	Holstebro	40%	-60.418	-33.192

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2013	125.000	142.617	267.617
Årets resultat	0	-74.070	-74.070
Egenkapital 30. april 2014	**125.000**	**68.547**	**193.547**

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2013	Gæld 30. april 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.805.615	1.809.421	0	1.475.365
	1.805.615	**1.809.421**	**0**	**1.475.365**

7 Eventualposter m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.400 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.400 til sikkerhed for bankgæld.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Ejendommen er ikke nedskrevet, idet det er ledelsens forventning, at denne er overskudsgivende inden for en kortere tidshorison. Det vurderes således ikke at være behov for nedskrivning af ejendommen.
Der er meget positive forventninger til selskabets investering i det associerede selskab AUTO-G, Holstebro A/S, ligesom selskabet er inde i en meget flot vækstfase. Nettorealisationsværdien af aktierne vurderes derfor at være højere end den bogførte værdi, hvilket er baggrunden for, at der ikke er nedskrevet herpå.

Noter til årsrapporten

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med investering og finansiering, herunder investering i ejerandele i selskaber indenfor handel med autoreservedele.

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	-496
Finansielle omkostninger	45.886	58.150
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	20.345	20.705
Skat af årets resultat	27.460	-11.696
	93.691	**66.663**

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	5.186	-23.148
Ændring i leverandører m.v.	-24.381	33.271
	-19.195	**10.123**