Andersen & Villemann

JM Holding Holstebro ApS

CVR-nr. 32 67 62 43

Årsrapport for 2014/15

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2015

Mark Øland Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2014 - 30. april 2015	9
Balance pr. 30. april 2015	10
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2014 - 30. april 2015	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for JM Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. september 2015

Direktion

John Martin Hansen
direktør

Mark Øland Larsen
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 2014 - 30. april 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolind, den 24. september 2015

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: 5. 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 2014/15 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 2014/15 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

Indtægter ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. maj 2014 - 30. april 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**71.412**	**21.620**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-21.374	-22.344
Resultat før finansielle poster		**50.038**	**-724**
Finansielle indtægter		51	0
Finansielle omkostninger		-45.939	-45.886
Resultat før skat		**4.150**	**-46.610**
Skat af årets resultat	1	0	-27.460
Årets resultat		**4.150**	**-74.070**
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		4.150	-74.070
		4.150	**-74.070**

Balance pr. 30. april 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.888.067	1.857.987
Materielle anlægsaktiver	2	**1.888.067**	**1.857.987**
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		**200.000**	**200.000**
Anlægsaktiver i alt		**2.088.067**	**2.057.987**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	0
Andre tilgodehavender		19.064	2.793
Periodeafgrænsningsposter		16.087	15.169
Tilgodehavender		**40.151**	**17.962**
Omsætningsaktiver i alt		**40.151**	**17.962**
Aktiver i alt		**2.128.218**	**2.075.949**

Balance pr. 30. april 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		72.697	68.547
Egenkapital	4	**197.697**	**193.547**
Gæld til realkreditinstitutter		1.813.227	1.809.421
Langfristede gældsforpligtelser	5	**1.813.227**	**1.809.421**
Kreditinstitutter		99.921	64.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.913	5.465
Anden gæld		7.460	3.425
Kortfristede gældsforpligtelser		**117.294**	**72.981**
Gældsforpligtelser i alt		**1.930.521**	**1.882.402**
Passiver i alt		**2.128.218**	**2.075.949**
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Pengestrømsopgørelse 1. maj 2014 - 30. april 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
Årets resultat		4.150	-74.070
Reguleringer	9	67.262	93.691
Ændring i driftskapital	10	-13.706	-19.195
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**57.706**	**426**
Renteindbetalinger og lignende		51	0
Renteudbetalinger og lignende		-42.133	-42.081
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**15.624**	**-41.655**
Køb af materielle anlægsaktiver		-51.454	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**-51.454**	**0**
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		35.830	41.655
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**35.830**	**41.655**
Ændring i likvider		**0**	**0**
Likvider 1. maj 2014		0	0
Likvider 30. april 2015		**0**	**0**
Likvide beholdninger		0	0

Noter til årsrapporten

		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
1	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	27.460
		0	**27.460**
	Skat af årets resultat fordeles således:		
	Beregnet 23.5%/24.5% skat af årets resultat før skat	975	-11.419
	Skatteeffekt af:		
	Ikke aktiveret udskudt skat	-3.000	37.460
	Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	2.284	2.114
	Afrundinger	-259	-695
		0	**27.460**

		Grunde og bygninger
2	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. maj 2014	1.906.328
	Tilgang i årets løb	51.454
	Kostpris 30. april 2015	1.957.782
	Af- og nedskrivninger 1. maj 2014	48.341
	Årets afskrivninger	21.374
	Af- og nedskrivninger 30. april 2015	69.715
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	**1.888.067**

Noter til årsrapporten

		2014/15	2013/14
		kr.	kr.
3	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. maj 2014	200.000	200.000
	Kostpris 30. april 2015	200.000	200.000
	Værdireguleringer 1. maj 2014	0	0
	Værdireguleringer 30. april 2015	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	**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%	25.135	85.554

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2014	125.000	68.547	193.547
Årets resultat	0	4.150	4.150
Egenkapital 30. april 2015	**125.000**	**72.697**	**197.697**

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2014	Gæld 30. april 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.809.421	1.813.227	0	1.509.000
	1.809.421	**1.813.227**	**0**	**1.509.000**

6 Eventualposter m.v.

7 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.

8 Hovedaktivitet

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

Noter til årsrapporten

		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
9	**Pengestrømsopgørelse - reguleringer**		
	Finansielle indtægter	-51	0
	Finansielle omkostninger	45.939	45.886
	Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	21.374	20.345
	Skat af årets resultat	0	27.460
		67.262	**93.691**

10	**Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**		
	Ændring i tilgodehavender	-22.189	5.186
	Ændring i leverandører m.v.	8.483	-24.381
		-13.706	**-19.195**