

JMH ApS

CVR-nr. 25 89 98 81

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2013.



Advokat Erik Gram
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ballevej 2B

DK-8600 Silkeborg

Tlf. 86 82 44 00

Fax 86 81 44 01

silkeborg@partner-revision.dk

CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for JMH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. december 2013

Direktion



Erik Gram
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JMH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMH ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvori ledelsen tilkendegiver at de indestår for selskabets likviditet også selvom selskabets kreditinstitut måtte opsige engagementet. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige i formuleringen, men skal henlede opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift såfremt selskabets kreditinstitut opsiger engagementet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Silkeborg, den 20. december 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Tom Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMH ApS
Advokat Erik Gram
Laurids Skaugade 14
6100 Haderslev

Telefon: 74 52 13 61

CVR-nr.: 25 89 98 81

Stiftet: 6. februar 2001

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Erik Gram, advokat

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ballevej 2B
8600 Silkeborg

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 30
6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed ved formueforvaltning efter ledelsens vurdering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har som reaktion på de seneste års negative resultat sat ejendommen til salg. Ved salg af ejendommen forventer ledelsen at kunne retablere egenkapitalen. Selskabets ledelse har tilkendegivet at de fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabets kreditinstitut har ikke opsagt engagementet, men har heller ikke tilkendegivet at de vil fortsætte engagementet, før status på ejendomssalget er kendt. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at de tillige vil indestå for likviditeten ved en eventuel opsigelse af engagementet fra kreditinstituttet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger	-66.120	-16.167
Bruttoresultat	-66.120	-16.167
Personaleomkostninger	-78.139	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.702	0
Driftsresultat	-149.961	-16.167
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	0	-473.275
Andre finansielle indtægter	135	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	69.308
Andre finansielle omkostninger	-94.794	-689
Resultat før skat	-244.620	-420.823
2 Skat af årets resultat	57.792	121.861
Årets resultat	-186.828	-298.962
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-186.828	-298.962
Disponeret i alt	-186.828	-298.962

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Grunde og bygninger	<u>1.602.247</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.602.247</u>	<u>0</u>
5	Kapitalandele i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>219.331</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>219.331</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.602.247</u>	<u>219.331</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudt skatteaktiv	24.916	0
	Tilgodehavende selskabsskat	14.135	7.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.608</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>45.659</u>	<u>7.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.659</u>	<u>7.001</u>
	Aktiver i alt	<u>1.647.906</u>	<u>226.332</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	-337.815	-150.987
	Egenkapital i alt	-87.815	99.013
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	32.876
	Hensatte forpligtelser i alt	0	32.876
Gældsforpligtelser			
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	752.629	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	752.629	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	83.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	782.789	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	300	0
	Anden gæld	117.003	94.443
·	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	983.092	94.443
	Gældsforpligtelser i alt	1.735.721	94.443
	Passiver i alt	1.647.906	226.332

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 **Nærtstående parter**

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har som reaktion på de seneste års negative resultat sat ejendommen til salg. Ved salg af ejendommen forventer ledelsen at kunne retablere egenkapitalen. Selskabets ledelse har tilkendegivet at de fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabets kreditinstitut har ikke opsagt engagementet, men har heller ikke tilkendegivet at de vil fortsætte engagementet, før status på ejendomssalget er kendt. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at de tillige vil indestå for likviditeten ved en eventuel opsigelse af engagementet fra kreditinstituttet.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-57.792</u>	<u>-121.861</u>
	<u>-57.792</u>	<u>-121.861</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2012	<u>241.458</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>241.458</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	<u>241.458</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>241.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2012	1.682.075
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.682.075</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	74.126
Årets af- og nedskrivninger	<u>5.702</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>79.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>1.602.247</u>

5. Kapitalandele i associeret virksomhed

Kostpris 1. juli 2012	219.330	879.376
Afgang i årets løb	-219.330	0
Årets overførsler	0	-186.770
Andel i årets resultat	<u>0</u>	<u>-473.275</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>0</u>	<u>219.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>	<u>219.331</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli 2012	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2012	-150.987	147.975
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-186.828</u>	<u>-298.962</u>
	<u>-337.815</u>	<u>-150.987</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2012	0	96.600
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-96.600</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

			<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2013</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>83.000</u>	<u>420.629</u>	<u>835.629</u>	<u>0</u>
	<u>83.000</u>	<u>420.629</u>	<u>835.629</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea Kredit, 836 t.kr., er der givet følgende sikkerheder:
Pantebrev 1.136 t.kr. i erhvervsejendommen Christiansfeldvej 70, 6100 Haderslev.

Til sikkerhed for Nordea Kredit, 836 t.kr., er der afgivet følgende sikkerhedsstillelser:
Ejerpantebrev 576 t.kr. i erhvervsejendommen Christiansfeldvej 70, 6100 Haderslev.

Bogført værdi af erhvervsejendommen Christiansfeldvej 70, 6100 Haderslev er 1.602 t.kr.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jørn Møller, Solvang 32, 6100 Haderslev