

JMX Holding ApS

Skodsborg Strandvej 214, 2942 Skodsborg
CVR-nr. 11 83 32 33

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.03.19

Susanne Uhrbrand Hjelmso
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

JMX Holding ApS
Skodsborg Strandvej 214
2942 Skodsborg
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 11 83 32 33
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Ellermann Hjelmso

Bestyrelse

Susanne Uhrbrand Hjelmso
Morten Ellermann Hjelmso

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for JMX Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Skodsborg, den 27. marts 2019

Direktionen

Morten Ellermann Hjelmso

Bestyrelsen

Susanne Uhrbrand Hjelmso

Morten Ellermann Hjelmso

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JMX Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMX Holding ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 27. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Philip Heick-Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34280

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af teknisk konsulentvirksomhed samt andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -2.444.689 mod DKK -1.660.283 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.856.410.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -566.091 | -151.466 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.812.521 | -1.503.787 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -2.378.612 | -1.655.253 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -11.988 | -403 |
| Resultat før finansielle poster | -2.390.600 | -1.655.656 |
| Finansielle indtægter | 45.917 | 16.184 |
| Finansielle omkostninger | -100.006 | -20.811 |
| Resultat før skat | -2.444.689 | -1.660.283 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -2.444.689 | -1.660.283 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 200.000 | 250.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 105.800 |
| Overført resultat | -3.044.689 | -2.016.083 |
| I alt | -2.444.689 | -1.660.283 |

| AKTIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Investeringsejendomme | 8.101.013 | 5.463.563 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver i alt | 8.101.013 | 5.463.563 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 531.500 | 0 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 50.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 531.500 | 50.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 8.632.513 | 5.513.563 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 11.165 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 220 | 198 |
| | Andre tilgodehavender | 773.905 | 1.033.309 |
| | Tilgodehavender i alt | 774.125 | 1.044.672 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.890 | 24.160 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 12.890 | 24.160 |
| | Likvide beholdninger | 3.371.746 | 8.236.672 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.158.761 | 9.305.504 |
| | Aktiver i alt | 12.791.274 | 14.819.067 |

| PASSIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 5.956.410 | 9.001.099 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | 6.856.410 | 9.606.899 |
| 4 | Gæld til realkreditinstitutter | 5.727.000 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5.727.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.966 | 33.284 |
| | Anden gæld | 171.898 | 5.178.884 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 207.864 | 5.212.168 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.934.864 | 5.212.168 |
| | Passiver i alt | 12.791.274 | 14.819.067 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 500.000 | 11.017.182 | 857.472 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -250.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -857.472 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.766.083 | 105.800 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 500.000 | 9.001.099 | 105.800 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 500.000 | 9.001.099 | 105.800 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -200.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -105.800 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -2.844.689 | 400.000 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 500.000 | 5.956.410 | 400.000 |

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.800.000 | 1.500.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.521 | 3.787 |
| I alt | 1.812.521 | 1.503.787 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 2 |

2. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Investerings- ejendomme |
|------------------------------------|----------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.18 | 5.463.966 |
| Tilgang i året | 2.649.438 |
| Kostpris pr. 31.12.18 | 8.113.404 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18 | -403 |
| Afskrivninger i året | -11.988 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18 | -12.391 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18 | 8.101.013 |

3. Kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--|--|--|
| Kostpris pr. 01.01.18 | 0 | 50.000 |
| Tilgang i året | 481.500 | 0 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | 50.000 | -50.000 |
| Kostpris pr. 31.12.18 | 531.500 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18 | 531.500 | 0 |
| Navn og hjemsted: | | Ejerandel |
| Associerede virksomheder: | | |
| Wallbreaker Dynamics ApS, København | | 99% |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.18 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.727.000 | 5.727.000 |
| I alt | 5.727.000 | 5.727.000 |

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-----------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 80 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Investeringsejendomme afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.