

# JMP A/S

Vognmagervej 3, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 89 68 87

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2017

Dirigent:



.....  
Kurt Vindeløv





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JMP A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. oktober 2017

Direktion:



Kurt Vindeløv Jensen

Bestyrelse:



Camilla Vindeløv Johansen  
formand

Frederik Vindeløv Jensen



Kurt Vindeløv Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JMP A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JMP A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	JMP A/S
Adresse, postnr., by	Vognmagervej 3, 7000 Fredericia
CVR-nr.	13 89 68 87
Stiftet	1. februar 1990
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Camilla Vindeløv Johansen, formand Frederik Vindeløv Jensen Kurt Vindeløv Jensen
Direktion	Kurt Vindeløv Jensen

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde har hidtil været produktion af inventar og køkkener, men virksomhedens ledelse har brugt regnskabsåret til afvikling af denne aktivitet og realiseret driftsmateriel m.m. med tab til følge.

Selskabet har herefter omlagt forretningsområdet til udlejning af ejendommen Vognmagervej 3, 7000 Fredericia og har i året fået udlejet ejendommen 100% til flere lejere, herunder Nordglass A/S på 5 årig lejeaftale.

Virksomhedens gæld til pengeinstitut og kreditorer er blevet reduceret og gælden omlagt til realkreditlån.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 43.244 kr. mod et underskud på 54.255 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 1.726.963 kr.

Det er et resultat af realisering af driftsmateriel og ekstraordinær nedskrivning. På den baggrund anses årets resultat som tilfredsstillende

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	293.954	76.540
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.276	-139.330
	Resultat før finansielle poster	135.678	-62.790
4	Finansielle omkostninger	-248.389	-211.465
	Resultat før skat	-112.711	-274.255
5	Skat af årets resultat	69.467	220.000
	Årets resultat	-43.244	-54.255
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-43.244	-54.255
		-43.244	-54.255

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	7.338.383	6.631.019
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.333</u>	<u>0</u>
		<u>7.361.716</u>	<u>6.631.019</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.361.716</u>	<u>6.631.019</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	<u>0</u>	<u>950.000</u>
		<u>0</u>	<u>950.000</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	<u>25.000</u>	<u>1.900</u>
		<u>25.000</u>	<u>1.900</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>951.900</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.386.716</u></u>	<u><u>7.582.919</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	600.000	600.000
	Reserve for opskrivninger	3.805.129	3.764.027
	Overført resultat	-2.678.166	-2.593.820
	Egenkapital i alt	<u>1.726.963</u>	<u>1.770.207</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	469.329	538.796
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>469.329</u>	<u>538.796</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.575.710	461.091
	Gæld til banker	0	2.426.051
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	575.304	964.205
		<u>3.151.014</u>	<u>3.851.347</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	115.636	71.500
	Gæld til banker	999.554	638.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.925	100.478
	Gæld til tilknyttede virksomheder	499.465	252.696
	Deposita	154.662	0
	Anden gæld	202.168	359.878
		<u>2.039.410</u>	<u>1.422.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.190.424</u>	<u>5.273.916</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.386.716</u></u>	<u><u>7.582.919</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditets- og kapitalberedskab
- 3 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	600.000	1.523.725	-2.989.539	-865.814
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-54.255	-54.255
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-449.974	449.974	0
Årets opskrivning	0	3.449.072	0	3.449.072
Skat af egenkapitaltransaktioner	0	-758.796	0	-758.796
Egenkapital 1. juli 2016	600.000	3.764.027	-2.593.820	1.770.207
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-43.244	-43.244
Tilbageførte opskrivninger i året	0	41.102	-41.102	0
Egenkapital 30. juni 2017	600.000	3.805.129	-2.678.166	1.726.963

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMP A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter diverse køkkenmaterialer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger, ejendomsomkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle omkostninger

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

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

## Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Egenkapital

*Reserve for opskrivninger*

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

## 2 Likviditets- og kapitalberedskab

Baseret på selskabets forecast for 2017/18 og de kommende år, forventes en positiv selvfinansiering fra driften, primært via positive driftsresultater.

Virksomheden er afhængige af kreditfaciliter hos søster- og modervirksomhed for at kunne sikre den fremtidige drift.

Det er ledelsens vurdering, at søster- og moderselskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til at sikre dem selv og selskabets fortsatte drift for 2017/18.

## 3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2016/17	2015/16
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	18.984	4.077
Renteomkostninger til associerede virksomheder	9.164	0
Andre finansielle omkostninger	220.241	207.388
	<u>248.389</u>	<u>211.465</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-69.467	-220.000
	<u>-69.467</u>	<u>-220.000</u>

## 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2016	2.068.841	0	2.068.841
Tilgange	863.973	25.000	888.973
Kostpris 30. juni 2017	2.932.814	25.000	2.957.814
Opskrivninger 1. juli 2016	5.625.822	0	5.625.822
Opskrivninger 30. juni 2017	5.625.822	0	5.625.822
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.063.644	0	1.063.644
Afskrivninger	156.609	1.667	158.276
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	1.220.253	1.667	1.221.920
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>7.338.383</u>	<u>23.333</u>	<u>7.361.716</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.960.013</u>	<u>0</u>	
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>	

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.691.346	115.636	2.575.710	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	575.304	0	575.304	0
	<u>3.266.650</u>	<u>115.636</u>	<u>3.151.014</u>	<u>0</u>

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Bela-Dan Enterprise ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, og pengeinstitutter som udgør 3.690.900 er der givet pant i grunde og bygninger på nom. kr. 6.080.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 7.338.383.