

JMP A/S

Egestubben 11, 5270 Odense N

CVR-nr. 13 89 68 87

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2018

Dirigent:



.....
Kurt Vindeløv Jensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	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 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. november 2018
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 2017 - 30. juni 2018 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 16. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen

statsaut. revisor

mne32129



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JMP A/S
Adresse, postnr., by	Egestubben 11, 5270 Odense N
CVR-nr.	13 89 68 87
Stiftet	1. februar 1990
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Camilla Vindeløv Johansen, formand Frederik Vindeløv Jensen Kurt Vindeløv Jensen
Direktion	Kurt Vindeløv Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde blev sidste år omlagt fra produktion af inventar og køkkener.

Selskabet har herefter omlagt forretningsområdet til udlejning af ejendommen Vognmagervej 3, 7000 Fredericia og har indgået en lejekontrakt med en lejer, som misligholdte kontrakten og som følge deraf har den forventede leje kun indgået med 70%.

Ejendommen har fået en "make up" og for det kommende år forventes fuld udlejning og Nordglass A/S med 5 årig lejeaftale er blevet fusioneret med AGC Glas.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 493 kr. mod et underskud på 43.244 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.726.470 kr. Årets resultat anses som tilfredsstillende

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	319.642	293.954
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-162.570	-158.276
	Resultat før finansielle poster	157.072	135.678
4	Finansielle omkostninger	-157.704	-248.389
	Resultat før skat	-632	-112.711
5	Skat af årets resultat	139	69.467
	Årets resultat	-493	-43.244
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-493	-43.244
		-493	-43.244

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	7.321.105	7.338.383
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.333</u>	<u>23.333</u>
		<u>7.339.438</u>	<u>7.361.716</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.339.438</u>	<u>7.361.716</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>25.000</u>
		<u>0</u>	<u>25.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.339.438</u></u>	<u><u>7.386.716</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	600.000	600.000
	Reserve for opskrivninger	3.717.366	3.805.129
	Overført resultat	-2.590.896	-2.678.166
	Egenkapital i alt	<u>1.726.470</u>	<u>1.726.963</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	522.109	469.329
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>522.109</u>	<u>469.329</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.453.817	2.575.710
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	575.156	575.304
		<u>3.028.973</u>	<u>3.151.014</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	121.132	115.636
	Gæld til banker	1.054.416	999.554
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	67.925
	Gæld til tilknyttede virksomheder	547.592	499.465
	Deposita	173.862	154.662
	Anden gæld	164.884	202.168
		<u>2.061.886</u>	<u>2.039.410</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.090.859</u>	<u>5.190.424</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.339.438</u></u>	<u><u>7.386.716</u></u>

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



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. juli 2016

Overført via resultatdisponering

Tilbageførte opskrivninger i året

Egenkapital 1. juli 2017

Overført via resultatdisponering

Tilbageførte opskrivninger i året

Egenkapital 30. juni 2018

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMP A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter diverse køkkenmaterialer og husleje, 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investeringsejendomme, 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 administrationselskabet.

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.

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

2 Likviditets- og kapitalberedskab

Baseret på selskabets forecast for 2018/19 og de kommende år, forventes en positiv selvfinansiering fra driften, primært via positive driftsresultater.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2017/18	2016/17
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.479	18.984
Renteomkostninger til associerede virksomheder	11.892	9.164
Andre finansielle omkostninger	136.333	220.241
	<u>157.704</u>	<u>248.389</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-139	-69.467
	<u>-139</u>	<u>-69.467</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.

Kostpris 1. juli 2017

Tilgange

Kostpris 30. juni 2018

Opskrivninger 1. juli 2017

Opskrivninger 30. juni 2018

Af- og nedskrivninger 1. juli 2017

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger 30. juni 2018

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018

Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018, hvis opskrivning ikke havde været foretaget

Afskrives over

Grunde og bygninger	Andre driftsaktiver
2.932.814	
140.292	
<u>3.073.106</u>	
5.625.822	
5.625.822	
1.220.253	
157.570	
<u>1.377.823</u>	
<u>7.321.105</u>	
<u>2.555.251</u>	
50 år	

Selskabets ledelse har vurderet, at ejendommens værdi afspejler dagsværdien, hvorfor opskrivninger er uændrede i forhold til tidligere år.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.574.949	121.132	2.453.817	1.961.764
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	575.156	0	575.156	0
	<u>3.150.105</u>	<u>121.132</u>	<u>3.028.973</u>	<u>1.961.764</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden KV-Holding, Odense 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 2.574.949 er der givet pant i grunde og bygninger på nom. kr. 6.080.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 7.321.105