

JMP A/S

Egestubben 11, 5270 Odense N

CVR-nr. 13 89 68 87

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2019

Dirigent:



Kurt Vindeløv Jensen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JMP A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 19. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Camilla Vindeløv Johansen, formand Frederik Vindeløv Jensen Kurt Vindeløv Jensen
Direktion	Kurt Vindeløv Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af erhvervsejendomme samt at drive fabrikationsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 82.313 kr. mod et underskud på 493 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 1.808.783 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 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	424.376	319.642
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-164.415	-162.570
	Resultat før finansielle poster	259.961	157.072
3	Finansielle omkostninger	-154.431	-157.704
	Resultat før skat	105.530	-632
4	Skat af årets resultat	-23.217	139
	Årets resultat	82.313	-493
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	82.313	-493
		82.313	-493

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	7.161.690	7.321.105
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.333</u>	<u>18.333</u>
		<u>7.175.023</u>	<u>7.339.438</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.175.023</u>	<u>7.339.438</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	<u>9.000</u>	<u>0</u>
		<u>9.000</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>0</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.184.023</u></u>	<u><u>7.339.438</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	600.000	600.000
	Reserve for opskrivninger	3.629.603	3.717.366
	Overført resultat	-2.420.820	-2.590.896
	Egenkapital i alt	<u>1.808.783</u>	<u>1.726.470</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	545.326	522.109
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>545.326</u>	<u>522.109</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.337.032	2.453.817
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	480.565	575.156
		<u>2.817.597</u>	<u>3.028.973</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	119.782	121.132
	Gæld til banker	851.091	1.054.416
	Gæld til tilknyttede virksomheder	526.575	547.592
	Deposita	163.090	173.862
	Anden gæld	351.779	164.884
		<u>2.012.317</u>	<u>2.061.886</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.829.914</u>	<u>5.090.859</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.184.023</u></u>	<u><u>7.339.438</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	600.000	3.805.129	-2.678.166	1.726.963
Overført via resultatdisponering	0	0	-493	-493
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-87.763	87.763	0
Egenkapital 1. juli 2018	600.000	3.717.366	-2.590.896	1.726.470
Overført via resultatdisponering	0	0	82.313	82.313
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-87.763	87.763	0
Egenkapital 30. juni 2019	600.000	3.629.603	-2.420.820	1.808.783

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMP A/S for 2018/19 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger 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.

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 2018 - 30. juni 2019

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 administrationselskabet, 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 diskonterings-sats 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 2018 - 30. juni 2019

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 nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2018/19	2017/18
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	23.167	21.371
Andre finansielle omkostninger	131.264	136.333
	<u>154.431</u>	<u>157.704</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	23.217	-139
	<u>23.217</u>	<u>-139</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2018	3.073.106	25.000	3.098.106
Kostpris 30. juni 2019	3.073.106	25.000	3.098.106
Opskrivninger 1. juli 2018	5.625.822	0	5.625.822
Opskrivninger 30. juni 2019	5.625.822	0	5.625.822
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.377.823	6.667	1.384.490
Afskrivninger	159.415	5.000	164.415
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	1.537.238	11.667	1.548.905
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>7.161.690</u>	<u>13.333</u>	<u>7.175.023</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>1.535.868</u>	<u>13.333</u>	
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>	

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

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.456.814	119.782	2.337.032	1.857.904
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	480.565	0	480.565	0
	<u>2.937.379</u>	<u>119.782</u>	<u>2.817.597</u>	<u>1.857.904</u>

7 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.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitutter, som udgør kr. 3.307.904, er der givet pant i grunde og bygninger på nom. kr. 6.080.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 7.161.690