

# **JMW ApS**

Fabriksvej 9

6650 Brørup

CVR-nr. 14982272

## **Årsrapport 2017/18**

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-11-2018

---

Peter Jensen  
Dirigent

## **JMW ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**JMW ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for JMW ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 30-10-2018

### **Direktion**

Jens Madsen  
Direktør

**JMW ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i JMW ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for JMW ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Agerbæk, den 30-10-2018

**Helle Revisionskontor ApS**

CVR-nr. 10300142

Peter Jensen

Revisor

## **JMW ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	JMW ApS Fabriksvej 9 6650 Brørup
Telefon	75 38 10 30
Telefax	75 38 10 80
E-mail	jm@jmwaps.dk
Hjemmeside	www.jmw.dk
CVR-nr.	14982272
Stiftelsesdato	01-03-1991
Hjemsted	Vejen
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Direktion</b>	Jens Madsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk CVR-nr.: 10300142
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Søndergade 5 6600 Vejen

## **JMW ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med emballage og trævarer.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -456.352, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 2.176.299, og en egenkapital på kr. -227.133.

Årets resultat medfører at selskabets indskudskapital er tabt. Ledelsen er i den forbindelse opmærksom på Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventninger, at de kommende års drift vil medføre, at selskaskapitalen reableres.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## JMW ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JMW ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

##### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

##### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske

## **JMW ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

#### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## JMW ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-220.624</b>	<b>-218.546</b>
Personaleomkostninger		-181.682	-93.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-20.490	-22.069
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422.796</b>	<b>-333.747</b>
Finansielle omkostninger		-33.556	-43.919
<b>Resultat før skat</b>		<b>-456.352</b>	<b>-377.666</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-456.352</b>	<b>-377.666</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-456.352	-377.666
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-456.352</b>	<b>-377.666</b>

**JMW ApS****Balance 30. juni**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	30.000	30.490
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.490</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.490</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		88.247	124.616
<b>Varebeholdninger</b>		<b>88.247</b>	<b>124.616</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.215	53.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.234.159
Andre tilgodehavender		151.000	351.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>241.215</b>	<b>1.639.042</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.816.837</b>	<b>2</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.146.299</b>	<b>1.763.660</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.176.299</b>	<b>1.794.150</b>

## JMW ApS

### Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-427.133	29.219
<b>Egenkapital</b>		<b>-227.133</b>	<b>229.219</b>
Gæld til banker		0	356.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.616	51.151
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.213.317	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.289	208.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		948.210	948.990
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.403.432</b>	<b>1.564.931</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.403.432</b>	<b>1.564.931</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.176.299</b>	<b>1.794.150</b>

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger 3

## JMW ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-07-2017	200.000	29.219	229.219
Årets resultat		-456.352	-456.352
<b>Egenkapital 30-06-2018</b>	<b>200.000</b>	<b>-427.133</b>	<b>-227.133</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger	20.490	22.069
	<b>20.490</b>	<b>22.069</b>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	110.344	110.344
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>130.344</b>	<b>110.344</b>
Af- og nedskrivninger primo	-79.854	-57.785
Årets afskrivninger	-20.490	-22.069
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-100.344</b>	<b>-79.854</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>30.000</b>	<b>30.490</b>

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for koncernselskabernes samlede mellemværende med pengeinstitutter har selskabet stillet følgende sikkerheder

Virksomhedspant i debitorer og varelagre 1.500.000 kr.

Selvskyldnerkaution for moderselskabet Jens Madsen Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttet selskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.