

# **JMW ApS**

Fabriksvej 9

6650 Brørup

CVR-nr. 14982272

## **Årsrapport 2018/19**

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-09-2019

---

Peter Jensen  
Dirigent

## **JMW ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**JMW ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 06-09-2019

### **Direktion**

Jens Madsen  
Direktør

## 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	01-07-2018 - 30-06-2019
<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 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -150.048, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 1.772.537, og en egenkapital på kr. -377.181.

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 retableres.

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

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

## JMW ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for JMW ApS for 2018/19 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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

	Brugstid	Restværdi
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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## **JMW ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **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.

##### **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 for betalte acontoskatter.

## **JMW ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## JMW ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-99.107</b>	<b>-220.624</b>
Personaleomkostninger		-28.976	-181.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-10.600	-20.490
<b>Driftsresultat</b>		<b>-138.683</b>	<b>-422.796</b>
Finansielle omkostninger		-11.365	-33.556
<b>Resultat før skat</b>		<b>-150.048</b>	<b>-456.352</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-150.048</b>	<b>-456.352</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-150.048	-456.352
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-150.048</b>	<b>-456.352</b>

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

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	19.400	30.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>19.400</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>19.400</u>	<u>30.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		149.640	88.247
<b>Varebeholdninger</b>		<u>149.640</u>	<u>88.247</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.000	90.215
Andre tilgodehavender		0	151.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>31.000</u>	<u>241.215</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.572.497</u>	<u>1.816.837</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.753.137</u>	<u>2.146.299</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.772.537</u>	<u>2.176.299</u>

## JMW ApS

### Balance 30. juni

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-577.181	-427.133
<b>Egenkapital</b>		<b>-377.181</b>	<b>-227.133</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.894	62.616
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.236.718	1.213.317
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		76.518	179.289
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		784.588	948.210
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.149.718</b>	<b>2.403.432</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.149.718</b>	<b>2.403.432</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.772.537</b>	<b>2.176.299</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		

## JMW ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-07-2018	200.000	-427.133	-227.133
Årets resultat		-150.048	-150.048
<b>Egenkapital 30-06-2019</b>	<b>200.000</b>	<b>-577.181</b>	<b>-377.181</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	130.344	110.344
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>130.344</b>	<b>130.344</b>
Af- og nedskrivninger primo	-100.344	-79.854
Årets afskrivninger	-10.600	-20.490
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-110.944</b>	<b>-100.344</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.400</b>	<b>30.000</b>

**2. 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.