

*JM-Perlen ApS
Allegrovej 8
3650 Ølstykke*

CVR-nr: 26 50 02 06

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/6 2019

Poul Markvardsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for JM-Perlen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 5/6 2019

Direktion

Poul Markvardsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at importere og videresælge perler og tilbehør hertil.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JM-Perlen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 59.889 | 177.991 |
| Personaleomkostninger | 0 | -80 |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -10.716 | -12.198 |
| | 49.173 | 165.713 |
| DRIFTSRESULTAT | | |
| Andre finansielle omkostninger | -15.476 | -18.506 |
| | 33.697 | 147.207 |
| RESULTAT FØR SKAT | | |
| 2 Skat af årets resultat | -9.130 | -29.726 |
| | 24.567 | 117.481 |
| ÅRETS RESULTAT | 24.567 | 117.481 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 24.567 | 117.481 |
| | 24.567 | 117.481 |
| DISPONERET I ALT | 24.567 | 117.481 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 3 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt..... | 11.528 | 22.247 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 11.528 | 22.247 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | -2 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | -2 | 0 |
| Deposita..... | 360 | 360 |
| Finansielle anlægsaktiver | 360 | 360 |
| ANLÆGSAKTIVER | 11.886 | 22.607 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 365.000 | 405.000 |
| Varebeholdninger | 365.000 | 405.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 27.643 | 15.927 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 147 | 147 |
| Tilgodehavender | 27.790 | 16.074 |
| Likvide beholdninger | 261.421 | 190.036 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 654.211 | 611.110 |
| | | |
| AKTIVER | 666.097 | 633.717 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 109.432 | 84.866 |
| 5 EGENKAPITAL | 234.432 | 209.866 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 7.075 |
| Selskabsskat | 9.130 | 35.728 |
| Anden gæld | 4.816 | 18.558 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 412.719 | 362.490 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 431.665 | 423.851 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 431.665 | 423.851 |
| | | |
| PASSIVER | 666.097 | 633.717 |
| | | |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Rettigheder | 10.719 | 10.719 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | -3 | 1.479 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 10.716 | 12.198 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 9.130 | 34.826 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | -5.100 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt..... | 9.130 | 29.726 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt |
| Kostpris, primo..... | | 75.300 |
| | | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2018 | | 75.300 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | -53.053 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | -10.719 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2018 | | -63.772 |
| | | <hr/> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 11.528 |
| | | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| 4 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo..... | 79.619 |
| Kostpris 31. december 2018 | 79.619 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | -79.619 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | -2 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2018 | -79.621 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | -2 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponer- ing | Ultimo |
|-------------------------|----------------|---|----------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 84.865 | 24.567 | 109.432 |
| | <u>209.865</u> | <u>24.567</u> | <u>234.432</u> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen