

## **J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003**

(CVR nr. 27 43 75 91)

**Sydtoften 8, 4040 Jyllinge**

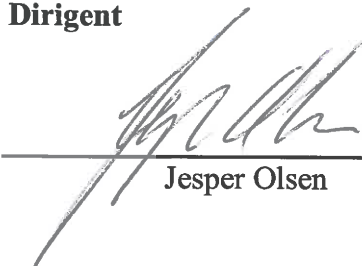
### **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. november 2016.

**Dirigent**



---

Jesper Olsen

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 .....	8
Balance pr. 30. juni 2016 .....	9
Noter .....	11

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003

Sydtoften 8

4040 Jyllinge

Hjemstedskommune: Roskilde

**CVR-nummer**

27 43 75 91

**Direktion**

Jesper Olsen

**Kapitalejere**

Jesper Olsen

Mette Pedersen

**Tilknyttede virksomheder**

ApS John Olsen El-installationer

Hvidsværmervej 115

2610 Rødovre

**Revisor**

VAC Revision ApS

Centrumgaden 3, 2.

2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S

Ballerup afdeling

2750 Ballerup

## Ledespåtegning

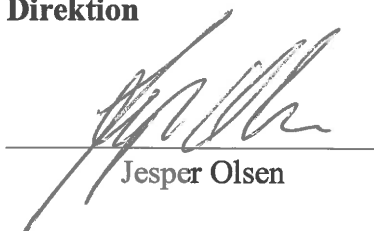
Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Jyllinge, den 25. november 2016

**Direktion**



Jesper Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003.

Vi har opstillet årsregnskabet for J.M.A. Invest ApS af 11/11-2003 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 25. november 2016

### VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

**VAC Revision ApS**

Registrerede Revisorer

## Ledelsesberetning

### Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i John Olsen El-installationer. Ovenstående har også været selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 1.255.146.

### Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Jesper Olsen, Jyllinge

Mette Pedersen, Jyllinge

### Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver hensættes ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Opskrivninger**

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter, m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationselskabet.



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

2014/2015		Noter	
-4.500	<b>Bruttofortjeneste</b>		-4.510
<u>1.280.000</u>	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	<u>1.200.000</u>
1.275.500	<b>Resultat før finansielle poster</b>		1.195.490
4.406	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		7.762
3.807	Finansielle indtægter .....		136.265
<u>-1.489</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-96.733</u>
1.282.224	<b>Resultat før skat</b>		1.242.784
<u>15.742</u>	Skat af årets resultat .....	2	<u>12.362</u>
<u><u>1.297.966</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>1.255.146</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	101.200
Overført resultat .....	<u>1.153.946</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u><u>1.255.146</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

2014/2015		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
1.337.450	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	3	1.337.450
0	Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.983.488
1.337.450	Finansielle anlægsaktiver i alt .....		3.320.938
1.337.450	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		3.320.938
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Tilgodehavender</u>		
386.883	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		782.639
0	Andre tilgodehavender .....		508.021
386.883	Tilgodehavender i alt .....		1.290.660
2.715.480	Likvide beholdninger i alt .....		819.964
3.102.363	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		2.110.624
4.439.813	<b>AKTIVER I ALT</b>		5.431.562

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

2014/2015		Noter	
	<b>Egenkapital</b>		
125.000	Virksomhedskapital .....		125.000
0	Overkurs ved emission .....		0
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ....		0
255.000	Øvrige reserver .....		101.200
3.690.297	Overført resultat .....		4.844.243
<u>4.070.297</u>	<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>5.070.443</u>
	 <b>Forpligtelser</b>		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
<u>0</u>	Hensættelse til udskudt skat.....		<u>0</u>
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt .....		<u>0</u>
	 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
<u>0</u>	Selskabsskat .....		<u>0</u>
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>0</u>
	 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
364.235	Selskabsskat .....		355.369
5.281	Anden gæld .....		5.750
<u>369.516</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>361.119</u>
<u>369.516</u>	<b>Forpligtelser i alt</b>		<u>361.119</u>
<u>4.439.813</u>	<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>5.431.562</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. .... 5

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser ..... 6

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. .... 7

## Noter

<b>2014/2015</b>	<b>1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
<u>1.280.000</u>	Udbytte, ApS John Olsen El-installationer .....	<u>1.200.000</u>
<u><u>1.280.000</u></u>		<u><u>1.200.000</u></u>
	<b>2. Skat af årets resultat</b>	
371.235	Aktuel skat .....	381.152
0	Regulering skat, tidligere år .....	-1.021
<u>-386.977</u>	Selskabsskat, tilknyttede virksomheder .....	<u>-392.493</u>
<u><u>-15.742</u></u>		<u><u>-12.362</u></u>

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<b>ApS John Olsen El-installationer</b> Nom. kr. <b>125.000</b>
Anskaffelsessum primo .....	1.337.450
Tilgang .....	0
Afgang, afhændede aktiver .....	0
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>1.337.450</u>
Op-/nedskrivninger primo .....	0
Op-/nedskrivninger .....	0
Op-/nedskrivninger ultimo .....	<u>0</u>
Bogført værdi .....	<u><u>1.337.450</u></u>
Resultat .....	<u>1.304.491</u>
Egenkapital .....	<u>1.472.892</u>
Ejerandel .....	<u>100%</u>
Hjemsted .....	<u>Roskilde</u>

## Noter (fortsat)

<b>2014/2015</b>	<b>4. Egenkapital</b>	
	<b>Virksomhedskapital</b>	
<u>125.000</u>	Saldo primo .....	<u>125.000</u>
<u><u>125.000</u></u>		<u><u>125.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.	
	<b>Overkurs ved emission</b>	
0	Saldo primo .....	0
0	Tilgang .....	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	
0	Saldo primo .....	0
0	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder .....	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	<b>Øvrige reserver</b>	
<u>255.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>101.200</u>
<u><u>255.000</u></u>		<u><u>101.200</u></u>
	<b>Overført resultat</b>	
2.647.331	Saldo primo .....	3.690.297
0	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0
-255.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	-101.200
<u>1.297.966</u>	Årets resultat.....	<u>1.255.146</u>
<u><u>3.690.297</u></u>		<u><u>4.844.243</u></u>
<u><u>4.070.297</u></u>	Egenkapital i alt .....	<u><u>5.070.443</u></u>

## Noter (fortsat)

### **5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.  
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

### **6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser**

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning/sikkerhedsstillelser.

### **7. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.**

#### **Bestemmende indflydelse:**

Jesper Olsen og Mette Pedersen, Sydtoften 8, 4040 Jyllinge der er hovedanpartshavere.

#### **Ejerforhold:**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Jesper Olsen og Mette Pedersen, Sydtoften 8, 4040 Jyllinge.

#### **Koncernforhold:**

#### **Tilknyttet helejet virksomhed:**

ApS John Olsen El-installationer, Hvidsværmervej 115, 2610 Rødovre.

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Udlån til den tilknyttede virksomhed ApS John Olsen El-installationer på markedsmæssige vilkår.