

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

(CVR nr. 27 43 75 91)

Sydtoften 8, 4040 Jyllinge

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2017.

Dirigent

Jesper Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 10 |
| Noter | 12 |

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

Sydtoften Invest ApS

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 30. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 30. november 2017

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

VAC

Registrerede Revisorer

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter. 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. 1.475.767.

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 og de skattemæssige specifikationer er opstillet i henhold til gældende skattelovgivning.

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

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i dattervirksomheden, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet 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 administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| 2015/2016 | | Noter | |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|
| -4.510 | Bruttofortjeneste | | -14.993 |
| <u>1.200.000</u> | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>1.300.000</u> |
| 1.195.490 | Resultat før finansielle poster | | 1.285.007 |
| 7.762 | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ... | | 30.875 |
| 136.265 | Finansielle indtægter | | 203.513 |
| <u>-96.733</u> | Finansielle omkostninger | | <u>-112</u> |
| 1.242.784 | Resultat før skat | | 1.519.283 |
| <u>12.362</u> | Skat af årets resultat | 2 | <u>-43.516</u> |
| <u><u>1.255.146</u></u> | ÅRETS RESULTAT | | <u><u>1.475.767</u></u> |

Der foreslås fordelt således:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Udlodning af udbytte | 103.400 |
| Overført resultat | <u>1.372.367</u> |
| Resultatdisponering i alt | <u>1.475.767</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

| 2015/2016 | | Noter | |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|
| | Anlægsaktiver | | |
| | <u>Finansielle anlægsaktiver</u> | | |
| 1.337.450 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 1.387.450 |
| 1.983.488 | Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.163.229 |
| <u>3.320.938</u> | Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>2.550.679</u> |
| <u>3.320.938</u> | Anlægsaktiver i alt | | <u>2.550.679</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | <u>Tilgodehavender</u> | | |
| 782.639 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.463.393 |
| 508.021 | Andre tilgodehavender | | 520.149 |
| <u>1.290.660</u> | Tilgodehavender i alt | | <u>2.983.542</u> |
| <u>819.964</u> | Likvide beholdninger i alt | | <u>1.012.469</u> |
| <u>2.110.624</u> | Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.996.011</u> |
| <u><u>5.431.562</u></u> | AKTIVER I ALT | | <u><u>6.546.690</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

| 2015/2016 | | Noter |
|------------------|---|------------------|
| | Egenkapital | |
| 125.000 | Virksomhedskapital | 125.000 |
| 101.200 | Øvrige reserver | 103.400 |
| 4.844.243 | Overført resultat | 6.216.610 |
| 5.070.443 | Egenkapital i alt | 6.445.010 |
| | | 4 |
| | Forpligtelser | |
| | <u>Hensatte forpligtelser</u> | |
| 0 | Hensættelse til udskudt skat..... | 0 |
| 0 | Hensatte forpligtelser i alt | 0 |
| | <u>Langfristede gældsforpligtelser</u> | |
| 0 | Selskabsskat | 97.180 |
| 0 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 97.180 |
| | <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u> | |
| 355.369 | Selskabsskat | 0 |
| 5.750 | Anden gæld | 4.500 |
| 361.119 | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.500 |
| 361.119 | Forpligtelser i alt | 101.680 |
| 5.431.562 | PASSIVER I ALT | 6.546.690 |

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 5

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 6

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 7

Noter

| | | |
|------------------|---|------------------|
| 2015/2016 | 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| 1.200.000 | Udbytte, ApS John Olsen El-installationer | 1.300.000 |
| <u>1.200.000</u> | | <u>1.300.000</u> |
| | | |
| | 2. Skat af årets resultat | |
| 381.152 | Aktuel skat | 197.883 |
| -1.021 | Regulering skat, tidligere år | 0 |
| <u>-392.493</u> | Selskabsskat, tilknyttede virksomheder | <u>-154.367</u> |
| <u>-12.362</u> | | <u>43.516</u> |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | ApS John Olsen El-installationer Nom. kr. | Sydtoften Invest ApS Nom. kr. |
|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| | 125.000 | 50.000 |
| Anskaffelsessum primo | 1.337.450 | 0 |
| Tilgang | 0 | 50.000 |
| Afgang, afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>1.337.450</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Op-/nedskrivninger primo | 0 | 0 |
| Op-/nedskrivninger | 0 | 0 |
| Op-/nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Bogført værdi | <u>1.337.450</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Bogført værdi i alt | | <u>1.387.450</u> |
| | | |
| Resultat | <u>604.462</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Egenkapital | <u>777.354</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Ejerandel | <u>100%</u> | <u>100%</u> |
| | | |
| Hjemsted | <u>Rødovre</u> | <u>Rødovre</u> |

Noter (fortsat)

| | | |
|-------------------------|--|-------------------------|
| 2015/2016 | 4. Egenkapital | |
| | Virksomhedskapital | |
| <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 å kr. 1.000. | |
| | Øvrige reserver | |
| <u>101.200</u> | Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>103.400</u> |
| <u><u>101.200</u></u> | | <u><u>103.400</u></u> |
| | Overført resultat | |
| 3.690.297 | Saldo primo | 4.844.243 |
| | Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 |
| 0 | | |
| -101.200 | Forslag til udbytte for regnskabsåret | -103.400 |
| <u>1.255.146</u> | Årets resultat..... | <u>1.475.767</u> |
| <u><u>4.844.243</u></u> | | <u><u>6.216.610</u></u> |
| <u><u>5.070.443</u></u> | Egenkapital i alt | <u><u>6.445.010</u></u> |

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet 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 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.

Noter (fortsat)

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 helejede virksomheder:

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

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til de tilknyttede virksomheder på markedsmæssige vilkår.