

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

Sydtoften 8, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 27 43 75 91

## **Årsrapport**

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2020.

---

**Jesper Olsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for J.M.A Invest ApS af 11/11-2003.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 2. december 2020

**Direktion**

Jesper Olsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaverne i J.M.A Invest ApS af 11/11-2003

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.M.A Invest ApS af 11/11-2003 for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. december 2020

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke  
statsautoriseret revisor  
mne42871

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J.M.A Invest ApS af 11/11-2003 Sydtoften 8 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 27 43 75 91 Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Jesper Olsen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Dattervirksomheder</b>	ApS John Olsen El-installationer, Rødovre Sydtoften Invest ApS, Rødovre

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.000 kr. mod -11.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -35.230 kr. mod 182.000 kr. sidste år. Udviklingen i selskabet følger ledelsens planer.

Der er i året ydet skattefrie koncerntilskud til tilknyttede virksomheder på samlet 3.918.421 kr. for at styrke kapitalgrundlaget heri.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.000</b>	<b>-11</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	120
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	67
Andre finansielle indtægter	61.967	27
Øvrige finansielle omkostninger	-98.361	-6
<b>Resultat før skat</b>	<b>-44.394</b>	<b>197</b>
2 Skat af årets resultat	9.164	-15
<b>Årets resultat</b>	<b>-35.230</b>	<b>182</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108
Overføres til overført resultat	0	74
Disponeret fra overført resultat	-145.830	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-35.230</b>	<b>182</b>



## Balance 30. juni

Note	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.305.871	1.387
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.305.871	1.387
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.305.871</b>	<b>1.387</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.378
4 Udskudte skatteaktiver	9.164	0
Tilgodehavende selskabsskat	146.663	119
Andre tilgodehavender	500.000	501
Tilgodehavender i alt	655.827	4.998
Andre værdipapirer og kapitalandele	628.808	707
Værdipapirer i alt	628.808	707
Likvide beholdninger	530.944	101
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.815.579</b>	<b>5.806</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.121.450</b>	<b>7.193</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	6.799.162	6.945
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.034.762</u></b>	<b><u>7.178</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	8
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.840	0
Anden gæld	848	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>86.688</u>	<u>15</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>86.688</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.121.450</u></b>	<b><u>7.193</u></b>
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Selskabet har i regnskabsåret hverken haft ansatte eller udbetalt lønninger.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	15
Årets regulering af udskudt skat	-9.164	0
	<u>-9.164</u>	<u>15</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2019	1.387.450	1.387
Tilgang i årets løb	3.918.421	0
<b>Kostpris 30. juni 2020</b>	<u>5.305.871</u>	<u>1.387</u>
Nedskrivninger 1. juli 2019	0	0
<b>Nedskrivninger 30. juni 2020</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<u>5.305.871</u>	<u>1.387</u>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos J.M.A Invest ApS af 11/11-2003 kr.
ApS John Olsen El-installationer, Rødovre	100 %	3.240.594	-382.842	4.700.495
Sydtoften Invest ApS, Rødovre	100 %	425.411	-23.748	605.376
		<u>3.666.005</u>	<u>-406.590</u>	<u>5.305.871</u>

## Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 t.kr.
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2019	0	0
Udskudt skat af årets resultat	9.164	0
	<b>9.164</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	9.164	0
	<b>9.164</b>	<b>0</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2019	6.944.992	7.126
Årets overførte overskud eller underskud	-145.830	-181
	<b>6.799.162</b>	<b>6.945</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2019	108.000	0
Udloddet udbytte	-108.000	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108
	<b>110.600</b>	<b>108</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J.M.A Invest ApS af 11/11-2003 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.M.A Invest ApS af 11/11-2003 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.