

**J.M.P. ApS**  
**CVR-nr. 31279755**  
**Grønløkkevej 10**  
**5000 Odense C**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Stine Jähger Poulsen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015/16       | 7           |
| Balance pr. 30.06.2016              | 8           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16    | 10          |
| Noter                               | 11          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J.M.P. ApS  
Grønløkkevej 10  
5000 Odense C

CVR-nr.: 31279755  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Jens Misser Poulsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for J.M.P. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16.11.2016

## **Direktion**

Jens Misser Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i J.M.P. ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.M.P. ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 16.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin  
statsautoriseret revisor

Anders Flou  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje anparter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på 98 t.kr. Egenkapital udgør pr. 30.06.2016, 503 t.kr. Årets resultat er som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                            |             | (5.000)                | (5)                      |
| <b>Driftsresultat</b>                                  |             | <b>(5.000)</b>         | <b>(5)</b>               |
| <br>   |             |                        |                          |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder  |             | 102.927                | 66                       |
| Andre finansielle indtægter                            | 1           | 1.020                  | 1                        |
| Andre finansielle omkostninger                         |             | (1.213)                | (1)                      |
| <b>Årets resultat</b>                                  |             | <b><u>97.734</u></b>   | <b><u>61</u></b>         |
| <br>   |             |                        |                          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |             |                        |                          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 102.927                | 66                       |
| Overført resultat                                      |             | (5.193)                | (5)                      |
|  |             | <b><u>97.734</u></b>   | <b><u>61</u></b>         |

**Balance pr. 30.06.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder     |             | 486.222                | 383                      |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 2           | <u>486.222</u>         | <u>383</u>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u>486.222</u>         | <u>383</u>               |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |             | 22.261                 | 21                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>22.261</u>          | <u>21</u>                |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>4.692</u>           | <u>6</u>                 |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u>26.953</u>          | <u>27</u>                |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u><u>513.175</u></u>  | <u><u>410</u></u>        |

**Balance pr. 30.06.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u>       | <u>2014/15<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital                                     | 3           | 125.000                      | 125                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 427.159                      | 324                      |
| Overført overskud eller underskud                      |             | (48.984)                     | (44)                     |
| <b>Egenkapital</b>                                     |             | <u><b>503.175</b></u>        | <u><b>405</b></u>        |
| <br>   |             |                              |                          |
| Anden gæld   |             | 10.000                       | 5                        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |             | <u><b>10.000</b></u>         | <u><b>5</b></u>          |
| <br>   |             |                              |                          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                              |             | <u><b>10.000</b></u>         | <u><b>5</b></u>          |
| <br>   |             |                              |                          |
| <b>Passiver</b>  |             | <u><u><b>513.175</b></u></u> | <u><u><b>410</b></u></u> |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoop-<br/>skrivning<br/>efter indre<br/>værdis me-<br/>tode<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | 324.232   | (43.791)   | 405.441              |
| Årets resultat            | 0                                       | 102.927   | (5.193)  | 97.734               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>427.159</b>  | <b>(48.984)</b>  | <b>503.175</b>       |

## Noter

|  | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |                       |                         |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 1.020                 | 1                       |
|  | <u>1.020</u>          | <u>1</u>                |

|                                     | <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u><br>kr. |
|-------------------------------------|--|
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b> |  |
| Kostpris primo                      | 59.063   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u>59.063</u>  |
| Opskrivninger primo                 | 324.232  |
| Andel af årets resultat             | 102.927  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <u>427.159</u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>486.222</u>   |

|                           | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel</u><br>% |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| Associerede virksomheder: |                 |                 |                       |
| P.H.J. Ejendomme ApS      | Odense          | ApS             | 45,00                 |

|                              | <u>Antal</u>   | <u>Pålydende værdi</u><br>kr. | <u>Nominal værdi</u><br>kr. |
|------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>3. Virksomhedskapital</b> |                |                               |                             |
| A-anparter                   | 12.500         | 1,00                          | 12.500                      |
| B-anparter                   | 112.500        | 1,00                          | 112.500                     |
|                              | <u>125.000</u> |                               | <u>125.000</u>              |