

Jan Mørup Vejle ApS

Vestergade 11


8800 Viborg

CVR-nr. 31328594

Årsrapport for 2019/2020

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/12 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Jan Mørup Vejle ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Jan Mørup Vejle 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. 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. december 2020

Direktion



Jan Mørup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jan Mørup Vejle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Mørup Vejle ApS for regnskabsåret 2019/2020, 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 2019/2020 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 for 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.

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

Jan Mørup Vejle ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Silkeborg, den 16. december 2020

AKTIV REVISION Silkeborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14788107


Torben Bach Nielsen
Registreret revisor
mne7504

Jan Mørup Vejle ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| Virksomheden | Jan Mørup Vejle ApS Vestergade 11 8800 Viborg |
| CVR-nr. | 31328594 |
| Stiftelsesdato | 1. marts 2008 |
| Hjemsted | Viborg |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Jan Mørup, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | Jan Mørup Viborg ApS |
| Revisor | AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg |
| CVR-nr. | 14788107 |
| Pengeinstitut | Ringkjøbing Landbobank Gravene 18 8800 Viborg |

Jan Mørup Vejle ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med ure, guld og sølv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 22.153, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 8.771.928, og en egenkapital på kr. 2.304.671.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jan Mørup Vejle ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C- virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

| | Note | 2019/2020 kr. | 2018/2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.413.853 | 1.753.505 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.248.866 | -1.548.543 |
| Driftsresultat | | <u>164.987</u> | <u>204.962</u> |
| Finansielle omkostninger | 2 | -136.557 | -137.656 |
| Resultat før skat | | <u>28.430</u> | <u>67.306</u> |
| Skat af årets resultat | | -6.277 | -16.435 |
| Årets resultat | | <u>22.153</u> | <u>50.871</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 22.153 | 50.871 |
| Resultatdisponering | | <u>22.153</u> | <u>50.871</u> |

Jan Mørup Vejle ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 5.879.326 | 5.767.982 |
| Varebeholdninger | | <u>5.879.326</u> | <u>5.767.982</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 79.808 | 104.307 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 214.140 | 13.502 |
| Andre tilgodehavender | | 161.772 | 132.749 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.942 | 13.550 |
| Tilgodehavender | | <u>469.662</u> | <u>264.108</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.422.940</u> | <u>4.286.781</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>8.771.928</u> | <u>10.318.871</u> |
| Aktiver | | <u>8.771.928</u> | <u>10.318.871</u> |

Jan Mørup Vejle ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.179.671 | 2.157.518 |
| Egenkapital | | <u>2.304.671</u> | <u>2.282.518</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.500.000 | 7.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>5.500.000</u> | <u>7.000.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 323.326 | 466.227 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.697 | 19.473 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 6.277 | 16.435 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 632.957 | 534.218 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>967.257</u> | <u>1.036.353</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.467.257</u> | <u>8.036.353</u> |
| Passiver | | <u>8.771.928</u> | <u>10.318.871</u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |
| Andre noteoplysninger | 5 | | |

Noter

| | 2019/2020 | 2018/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.067.398 | 1.352.626 |
| Pensioner | 12.765 | 29.174 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.198 | 37.372 |
| Andre personaleomkostninger | 138.505 | 129.371 |
| | <u>1.248.866</u> | <u>1.548.543</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>5</u> | <u>6</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 114.083 | 129.504 |
| Andre finansielle omkostninger | 22.474 | 8.152 |
| | <u>136.557</u> | <u>137.656</u> |
| 3. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt. den årlige husleje udgør t.kr. 751 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 375. | | |
| 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er stillet bankgaranti for huslejedepositum for t.kr. 380. | | |
| 5. Særlige poster | | |
| Følgende særlige poster indgår i bruttofortjenesten i resultatopgørelsen | | |
| Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 | 203.438 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>203.438</u> | <u>0</u> |