

JMAM Finans A/S

c/o Revisionshuset Tal & Tanker, Roskildevej 37 A, 3., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 07 24 22

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2020.

John Wehner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for JMAM Finans A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. juli 2020

Direktion

John Wehner

Bestyrelse

Matias Wehner

Marc Wehner

Anita Wehner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JMAM Finans A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JMAM Finans A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Frederiksberg, den 15. juli 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Mikkel Thomsen

Statsautoriseret revisor
mne34535

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | JMAM Finans A/S c/o Revisionshuset Tal & Tanker Roskildevej 37 A, 3. 2000 Frederiksberg |
| | CVR-nr.: 33 07 24 22 |
| | Stiftet: 29. juli 2010 |
| | Hjemsted: Frederiksberg |
| | Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Bestyrelse | Matias Wehner Marc Wehner Anita Wehner |
| Direktion | John Wehner |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at investere i fast ejendom og dermed relateret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.901 mod 8.522 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 411.966 mod 133.756 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Vi gør opmærksom på at der er konstateret fundamentale fejl i sidst års årsregnskab. Fejlen er rettet i Årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 ligesom der er sket tilpasning af sammenligningstallene på følgende måder:

Gældseftergivelsen fra moderselskabet var i Årsrapporten for 2018/19 ikke indregnet korrekt. Ledelsen har i 2019/20 korrigeret herfor, hvorfor sammenligningstallene som konsekvens heraf er ændret.

Konsekvensen af ovenstående har medført en ændring af sammenligningstallene med en nedsættelse af resultat efter skat med t.kr. 3.808. Balancesummen og egenkapitalen er uændret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMAM Finans A/S 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.

Fundamentale fejl i tidligere årsregnskaber

Vi gør opmærksom på at der er konstateret fundamentale fejl i sidst års årsregnskab. Fejlen er rettet i Årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 ligesom der er sket tilpasning af sammenligningstallene på følgende måder:

Gældseftergivelsen fra moderselskabet var i Årsrapporten for 2018/19 ikke indregnet korrekt. Ledelsen har i 2019/20 korrigeret herfor, hvorfor sammenligningstallene som konsekvens heraf er ændret.

Konsekvensen af ovenstående har medført en ændring af sammenligningstallene med en nedsættelse af resultat efter skat med t.kr. 3.808. Balancesummen og egenkapitalen er uændret.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JMAM Finans A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -11.901 | 8.522 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 537.953 | 165.255 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -29 | -15.000 |
| Resultat før skat | 526.023 | 158.777 |
| 3 Skat af årets resultat | -114.057 | -25.021 |
| Årets resultat | 411.966 | 133.756 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 411.966 | 133.756 |
| Disponeret i alt | 411.966 | 133.756 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.866.330 | 5.017.441 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.866.330 | 5.017.441 |
| Anlægsaktiver i alt | 4.866.330 | 5.017.441 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 145.000 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 937 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 145.937 | 0 |
| Likvide beholdninger | 5.429 | 15.753 |
| Omsætningsaktiver i alt | 151.366 | 15.753 |
| Aktiver i alt | 5.017.696 | 5.033.194 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 1.000.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | 2.877.402 | 3.896.415 |
| Egenkapital i alt | 3.877.402 | 3.976.415 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.025.300 | 1.025.300 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.025.300 | 1.025.300 |
| Selskabsskat | 114.994 | 25.021 |
| Anden gæld | 0 | 6.458 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 114.994 | 31.479 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.140.294 | 1.056.779 |
| Passiver i alt | 5.017.696 | 5.033.194 |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabslovens vurderes som værende ansat. I henhold til selskabslovens er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p> | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>29</u> | <u>15.000</u> |
| | <u>29</u> | <u>15.000</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 114.994 | 25.021 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-937</u> | <u>0</u> |
| | <u>114.057</u> | <u>25.021</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | <u>920.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.000.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.896.415 | -45.341 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 411.966 | 133.756 |
| Gældseftergivelse, moderselskab | -510.979 | 3.808.000 |
| Kapitalforhøjelse | <u>-920.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.877.402</u> | <u>3.896.415</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMAM Management A/S, CVR-nr. 37079553 som administrationselskab 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Wehner

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-783831301809
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2020 kl.: 16:10:41
Underskrevet med NemID

John Wehner

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-783831301809
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2020 kl.: 16:10:41
Underskrevet med NemID

Matias Wehner

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-482664656714
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2020 kl.: 09:17:22
Underskrevet med NemID

Marc Wehner

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-826107113117
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2020 kl.: 18:05:33
Underskrevet med NemID

Anita Wehner

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-296986466748
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2020 kl.: 16:25:07
Underskrevet med NemID

Mikkel Thomsen

Som Revisor NEM ID
RID: 82261879
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2020 kl.: 11:39:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: bb8f3f3e TUg240159170