

JMUNK ApS

**Bækdalen 1
8543 Hornslet**

CVR-nr. 33 75 35 78

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7/1-2019



Jan Aagaard Munk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JMUNK 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

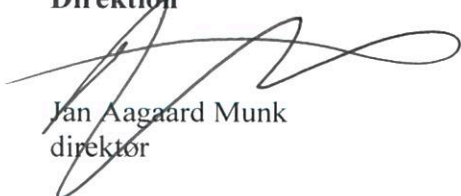
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 7/1-2019

Direktion



Jan Aagaard Munk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JMUNK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMUNK ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den 7/1-2019

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89



Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMUNK ApS
Bækdalen 1
8543 Hornslet

Telefon: 51805191

CVR-nr.: 33 75 35 78

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Jan Aagaard Munk, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 135.197, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 163.486.

Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Der har i året ikke været tilstrækkelig indtjening og ved udgangen af året har selskabet fortsat en negativ kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Forholdet beskrives nærmere i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMUNK ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

JMUNK ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-3.500	-4.375
Nedskrivning af finansielle aktiver		-120.000	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.939</u>	<u>-2.895</u>
Resultat før skat		-130.439	-7.270
Skat af årets resultat	3	<u>-4.758</u>	<u>1.599</u>
Årets resultat		<u>-135.197</u>	<u>-5.671</u>
Overført resultat		<u>-135.197</u>	<u>-5.671</u>
		<u>-135.197</u>	<u>-5.671</u>

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	120.000
Finansielle anlægsaktiver		0	120.000
Anlægsaktiver i alt		0	120.000
Udskudt skatteaktiv	5	0	4.758
Selskabsskat		1.000	1.565
Tilgodehavender		1.000	6.323
Omsætningsaktiver i alt		1.000	6.323
Aktiver i alt		1.000	126.323

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-243.486	-108.288
Egenkapital	6	<u>-163.486</u>	<u>-28.288</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		141.915	149.462
Anden gæld		22.571	5.149
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>164.486</u>	<u>154.611</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>164.486</u>	<u>154.611</u>
Passiver i alt		<u>1.000</u>	<u>126.323</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men ledelsen forventer at reetablere den via fremtidig indtjening. Kapitalejeren har tilkendegivet at ville tilføre den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår. Ledelsen har derfor sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.962	2.895
Andre finansielle omkostninger	396	0
Rentetillæg selskabsskat	581	0
	<u>6.939</u>	<u>2.895</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	4.758	-1.599
	<u>4.758</u>	<u>-1.599</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	120.000	120.000
Kostpris 30. juni 2018	120.000	120.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet	-120.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2018	-120.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>120.000</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud	0	-4.758
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>4.758</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>4.758</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>4.758</u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-108.289	-28.289
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-135.197</u>	<u>-135.197</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>-243.486</u>	<u>-163.486</u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.