

# **ÅRSRAPPORT**

## **1. juli 2021 - 30. juni 2022**

### **Handelsfirmaet JMT ApS**

Skelhøjvej 2  
4680 Veksø Sjælland

CVR nr. 35526730

#### **Indsender:**

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Literbuen 9, 1. sal  
2740 Skovlunde

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. januar 2023

#### **Dirigent**

Thomas A Holm

# Indholdsfortegnelse

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Handelsfirmaet JMT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 6. januar 2023

**Direktion:**

Thomas Albér Holm

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Handelsfirmaet JMT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsfirmaet JMT ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisorer's 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 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.

Skovlunde, den 6. januar 2023

## **S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen  
Registreret revisor - FSR - Danske Revisorer  
mne16039

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Handelsfirmaet JMT ApS  
Skelhøjvej 2  
4680 Veksø Sjælland

CVR-nr.: 35526730  
Stiftelsesdato: 1. november 2013  
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

## Direktion

Thomas Albér Holm

## Revisor

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede revisorer FSR  
Literbuen 9. 1. sal  
2740 Skovlunde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
6. januar 2023, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb, salg og udlejning af fast ejendom. Kernekompetencerne er renoveringsopgaver, nybyggeri og servicearbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021/22 et resultat før skat på kr. -2.859.689. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi forventer at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2022/23,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2022/23.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab	-1.938.976	-1.975.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-8.000
Andre driftsomkostninger	0	-151.565
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.938.976</b>	<b>-2.134.658</b>
Andre finansielle indtægter	33.468	231.921
Andre finansielle omkostninger	-954.181	-760.483
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-2.859.689</b>	<b>-2.663.220</b>
Skat af årets resultat	0	0
Andre skatter	236.437	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.623.252</b>	<b>-2.663.220</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte Januar 2022	6.260.000	0
Overført resultat	-8.883.252	-2.663.220
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.623.252</b>	<b>-2.663.220</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	19.426.548	21.555.901
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	92.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.426.548</b>	<b>21.647.901</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.426.548</b>	<b>21.647.901</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	870.170	6.029.950
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>870.170</b>	<b>6.035.472</b>
Likvide beholdninger	5.076.772	3.765
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5.076.772</b>	<b>3.765</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.946.942</b>	<b>6.039.237</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>25.373.490</b>	<b>27.687.138</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	-3.456.842	5.426.409
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.376.842</b>	<b>5.506.409</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	5.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.000.000</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	12.794.265	6.425.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.138.160	2.313.910
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.567.944	6.979.173
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.249.963	1.462.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.750.332</b>	<b>17.180.729</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.750.332</b>	<b>22.180.729</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>25.373.490</b>	<b>27.687.138</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsfirmaet JMT ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

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. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

#### fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. Gravemaskiner. Restløbetid udgør 48 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 431.220.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.