



JMCP Ejendomme ApS

Otto Busses Vej 5 A
2450 København SV
CVR-nr. 36909234

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Michael Andersen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JMCP Ejendomme ApS
Otto Busses Vej 5 A
2450 København SV

CVR-nr.: 36909234
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jepp Christensen, adm. dir.
Michael Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for JMCP Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2023

Direktion

Jeppe Christensen
adm. dir.

Michael Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JMCP Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMCP Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Anders Theilgaard Iversen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47797

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udøve virksomhed med henblik på udlejning samt administration af ejendomme, lager og showroom.

Årets resultat udviser et underskud på 184 t.kr. mod et overskud på 104 t.kr. i 2021. Balancen udviser en egenkapital på 1.009 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (182.200) | 299.326 |
| Af- og nedskrivninger | | 0 | (27.083) |
| Driftsresultat | | (182.200) | 272.243 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 11.553 | 28.461 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | (151.525) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (16.648) | (12.496) |
| Resultat før skat | | (187.295) | 136.683 |
| Skat af årets resultat | 3 | 3.000 | (32.920) |
| Årets resultat | | (184.295) | 103.763 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (184.295) | 103.763 |
| Resultatdisponering | | (184.295) | 103.763 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Deposita | | 475.501 | 437.337 |
| Andre tilgodehavender | | 114.082 | 939.569 |
| Finansielle aktiver | 4 | 589.583 | 1.376.906 |
| Anlægsaktiver | | 589.583 | 1.376.906 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 63.096 | 47.371 |
| Andre tilgodehavender | | 123.580 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 11.354 | 10.317 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.133 | 10.794 |
| Tilgodehavender | | 206.163 | 68.482 |
| Likvide beholdninger | | 1.384.553 | 1.486.572 |
| Omsætningsaktiver | | 1.590.716 | 1.555.054 |
| Aktiver | | 2.180.299 | 2.931.960 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 959.282 | 1.143.577 |
| Egenkapital | | 1.009.282 | 1.193.577 |
| Udskudt skat | | 0 | 3.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 3.000 |
| Deposita | | 459.480 | 427.542 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 120.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 70.213 | 125.418 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 549.889 | 543.322 |
| Skyldig skat | | 0 | 32.920 |
| Anden gæld | | 91.435 | 486.181 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.171.017 | 1.735.383 |
| Gældsforpligtelser | | 1.171.017 | 1.735.383 |
| Passiver | | 2.180.299 | 2.931.960 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 1.143.577 | 1.193.577 |
| Årets resultat | 0 | (184.295) | (184.295) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 959.282 | 1.009.282 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 1.037 | 942 |
| Renteindtægter i øvrigt | 10.513 | 27.506 |
| Valutakursreguleringer | 3 | 13 |
| | 11.553 | 28.461 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 10.782 | 7.057 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.817 | 4.822 |
| Valutakursreguleringer | 49 | 617 |
| | 16.648 | 12.496 |

3 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 32.920 |
| Ændring af udskudt skat | (3.000) | 0 |
| | (3.000) | 32.920 |

4 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|--|
| Kostpris primo | 437.337 | 939.569 |
| Tilgange | 38.164 | 10.513 |
| Afgange | 0 | (836.000) |
| Kostpris ultimo | 475.501 | 114.082 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 475.501 | 114.082 |

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 10,05% i henhold til gældende lovgivning. Lånet er indfriet ved tilbagebetaling inden underskrift af årsrapporten.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 131.587 | 1.656.367 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Reform Holding ApS administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter husleje. Husleje indregnes eksklusive moms i resultatopgørelsen under hensyntagen til fuld periodisering.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.