



JMCP Ejendomme ApS

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.06.2022

Michael Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JMCP Ejendomme ApS
Otto Busses Vej 5
2450 København SV

CVR-nr.: 36909234
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Michael Andersen, direktør
Jeppe Christensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.06.2022

Direktion

Michael Andersen
direktør

Jeppe Christensen
adm. dir.

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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 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 22.06.2022

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 overskud på 104 t.kr. mod et overskud på 294 t.kr. i 2020. Balancen udviser en egenkapital på 1.194 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		299.327	371.744
Af- og nedskrivninger	1	(27.083)	(14.130)
Driftsresultat		272.244	357.614
Andre finansielle indtægter	2	28.460	27.386
Nedskrivning af finansielle aktiver		(151.525)	0
Andre finansielle omkostninger	3	(12.496)	(7.862)
Resultat før skat		136.683	377.138
Skat af årets resultat	4	(32.920)	(82.975)
Årets resultat		103.763	294.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		103.763	294.163
Resultatdisponering		103.763	294.163

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	27.083
Materielle aktiver	5	0	27.083
Deposita		437.337	204.795
Andre tilgodehavender		939.569	1.063.589
Finansielle aktiver	6	1.376.906	1.268.384
Anlægsaktiver		1.376.906	1.295.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.371	29.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	10.317	9.375
Periodeafgrænsningsposter		10.794	10.794
Tilgodehavender		68.482	49.474
Likvide beholdninger		1.486.572	826.753
Omsætningsaktiver		1.555.054	876.227
Aktiver		2.931.960	2.171.694

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.143.577	1.039.814
Egenkapital		1.193.577	1.089.814
Udskudt skat		3.000	3.000
Hensatte forpligtelser		3.000	3.000
Deposita		427.542	195.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.418	24.307
Gæld til tilknyttede virksomheder		543.322	397.945
Skyldig selskabsskat		32.920	189.895
Anden gæld		486.181	151.733
Kortfristede gældsforpligtelser		1.735.383	1.078.880
Gældsforpligtelser		1.735.383	1.078.880
Passiver		2.931.960	2.171.694
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.039.814	1.089.814
Årets resultat	0	103.763	103.763
Egenkapital ultimo	50.000	1.143.577	1.193.577

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	0	14.130
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	27.083	0
	27.083	14.130

2 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	942	0
Renteindtægter i øvrigt	27.505	23.636
Valutakursreguleringer	13	0
Gældseftergivelse o.l.	0	3.750
	28.460	27.386

3 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.057	7.138
Renteomkostninger i øvrigt	4.822	712
Valutakursreguleringer	617	12
	12.496	7.862

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	32.920	82.975
	32.920	82.975

5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	70.650
Afgange	(70.650)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(43.567)
Tilbageførsel ved afgange	43.567
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	204.795	1.063.589
Tilgange	232.542	28.332
Afgange	0	(152.352)
Kostpris ultimo	437.337	939.569
Regnskabsmæssig værdi ultimo	437.337	939.569

7 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.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.656.367	221.380

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Reform holding ApS administrationsselskab. 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 administrationsselskabets 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

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 selskabsskat

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