



JMCP Ejendomme ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.07.2021

Michael Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JMCP Ejendomme ApS
Otto Busses Vej 5
2450 København SV

CVR-nr.: 36909234
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Michael Andersen
Jeppe Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.07.2021

Direktion

Michael Andersen

Jeppe Christensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 02.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 294 t.kr. mod et overskud på 557 t.kr. i 2019. Balancen udviser en egenkapital på 1.090 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

I løbet af regnskabsåret har virksomheden konstateret en væsentlig fejl vedrørende manglende indregning af omsætning fra tidligere år. I lighed med reglerne om korrektion af væsentlige fejl fra tidligere år, så er reguleringen af fejlen foretaget i primobalancen og sammenligningstal er tilrettet. Fejlen har en positiv effekt i resultatopgørelsen på 486.000 kr. før skat, hvoraf der er en skatteeffekt på 106.920 kr. og en positiv nettoeffekt på egenkapital med 379.080 kr. Balancen er samlet forøget med 486.000 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		371.744	723.673
Af- og nedskrivninger	1	(14.130)	(14.130)
Driftsresultat		357.614	709.543
Andre finansielle indtægter	2	27.386	8.131
Andre finansielle omkostninger	3	(7.862)	(2.939)
Resultat før skat		377.138	714.735
Skat af årets resultat	4	(82.975)	(157.242)
Årets resultat		294.163	557.493
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		294.163	457.493
Resultatdisponering		294.163	557.493

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Indretning af lejede lokaler		27.083	41.213
Materielle aktiver	5	27.083	41.213
Deposita		204.795	202.500
Andre tilgodehavender		1.063.589	896.972
Finansielle aktiver	6	1.268.384	1.099.472
Anlægsaktiver		1.295.467	1.140.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.305	36.257
Andre tilgodehavender		9.375	0
Periodeafgrænsningsposter		10.794	14.073
Tilgodehavender		49.474	50.330
Likvide beholdninger		826.753	334.611
Omsætningsaktiver		876.227	384.941
Aktiver		2.171.694	1.525.626

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.039.814	745.651
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		1.089.814	895.651
Udskudt skat		3.000	3.000
Hensatte forpligtelser		3.000	3.000
Deposita		195.000	105.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.307	7.986
Gæld til tilknyttede virksomheder		397.945	248.614
Skyldig selskabsskat		189.895	157.261
Anden gæld		151.733	48.114
Kortfristede gældsforpligtelser		1.078.880	626.975
Gældsforpligtelser		1.078.880	626.975
Passiver		2.171.694	1.525.626
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	366.571	100.000	516.571
Rettelse af væsentlige fejl	0	379.080	0	379.080
Korrigeret egenkapital primo	50.000	745.651	100.000	895.651
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	294.163	0	294.163
Egenkapital ultimo	50.000	1.039.814	0	1.089.814

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	14.130	14.130
	14.130	14.130

2 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	27.386	8.131
	27.386	8.131

3 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.138	2.880
Renteomkostninger i øvrigt	712	0
Valutakursreguleringer	12	59
	7.862	2.939

4 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	82.975	157.242
	82.975	157.242

5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	70.650
Kostpris ultimo	70.650
Af- og nedskrivninger primo	(29.437)
Årets afskrivninger	(14.130)
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.567)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.083

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	202.500	896.972
Tilgange	2.295	166.617
Kostpris ultimo	204.795	1.063.589
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.795	1.063.589

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	221.380	202.500

8 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

I løbet af regnskabsåret har virksomheden konstateret en væsentlig fejl vedr. manglende indregning af omsætning fra tidligere år. I lighed med reglerne om korrektion af væsentlige fejl fra tidligere år, så er reguleringen af fejlen foretaget i primobalancen og sammenligningstal er tilrettet. Fejlen har en positiv effekt i resultatopgørelsen på 486.000 kr. før skat, hvoraf der er en skatteffekt på 106.920 kr. og en positiv nettoeffekt på egenkapital på 379.080 kr. Balancen er samlet forøget med 486.000 kr.

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 eksklusivt 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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.