



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Jungshoved Købmandsgaard ApS**

Jungshovedvej 51  
4720 Præstø

CVR-nr. 37180653

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2018

---

Mads Laursen  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Jungshoved Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 31. maj 2018

### **Direktion**

**Mads Laursen**

Direktør

### **Bestyrelse**

**Mads Laursen**

Formand

**Martin Lyng Pedersen**

**Alice Laursen**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Jungshoved Købmandsgaard ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jungshoved Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 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 opstilling 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.

Nyråd, den 31. maj 2018

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

#### **Kim Christensen**

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Jungshoved Købmandsgaard ApS Jungshovedvej 51 4720 Præstø
CVR-nr.	37180653
Stiftelsesdato	21. oktober 2015
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Mads Laursen, Formand Martin Lyng Pedersen Alice Laursen
<b>Direktion</b>	Mads Laursen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Brogade 3 4600 Køge

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -6.452, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 936.118, og en egenkapital på kr. 92.279.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2017 erhvervet endnu en udlejningsjendom. Butiklokalet i købmandsgården har i 2017 været under klargøring og er taget i brug i 2018.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Jungshoved Købmandsgaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger: 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>9.698</b>	<b>-1.012</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.060	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.638</b>	<b>-1.012</b>
Finansielle omkostninger	1	-11.515	-257
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.877</b>	<b>-1.269</b>
Skat af årets resultat	2	425	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.452</b>	<b>-1.269</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-6.452	-1.269
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-6.452</b>	<b>-1.269</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	861.433	145.989
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	36.958	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>898.391</b>	<b>145.989</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>898.391</b>	<b>145.989</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.664	2.412
Andre tilgodehavender		15.379	23.890
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.043</b>	<b>26.302</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.684</b>	<b>5.994</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>37.727</b>	<b>32.296</b>
<b>Aktiver</b>		<b>936.118</b>	<b>178.285</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	100.000	100.000
Overført resultat	6	-7.721	-1.269
<b>Egenkapital</b>		<b>92.279</b>	<b>98.731</b>
Gæld til kreditinstitutter		443.766	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>443.766</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		16.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.853	46.454
Gæld til tilknyttede virksomheder		310.520	8.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.000	25.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>400.073</b>	<b>79.554</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>843.839</b>	<b>79.554</b>
<b>Passiver</b>		<b>936.118</b>	<b>178.285</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	<b>2017</b>	<b>2015/16</b>	
<b>1. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	11.515	257	
	<b>11.515</b>	<b>257</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat	-425	0	
	<b>-425</b>	<b>0</b>	
<b>3. Grunde og bygninger</b>			
Kostpris primo	145.989	0	
Tilgang i årets løb	720.504	145.989	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>866.493</b>	<b>145.989</b>	
Årets afskrivninger	-5.060	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-5.060</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>861.433</b>	<b>145.989</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	36.958	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>36.958</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>36.958</b>	<b>0</b>	
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	100.000	100.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	
<b>6. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-1.269	0	
Overført af årets resultat	-6.452	-1.269	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-7.721</b>	<b>-1.269</b>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	443.766	16.700	398.000
	<b>443.766</b>	<b>16.700</b>	<b>398.000</b>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MIPS Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### **9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for prioritetsgæld 482 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 637 t.kr.