

JML ApS
Klostergade 28
8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 89 51 96

Årsrapport for
1. november 2019 - 31. oktober 2020
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **25 / 1** 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	9
Balance 31. oktober	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for JML ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. januar 2021

Direktion:


Jan Jonasson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JML ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JML ApS for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 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 vedrørende 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 revisorerets 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 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.

Aarhus, den 25. januar 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

JML ApS
Klostergade 28
8000 Aarhus C

CVR nr.: 39 89 51 96

Regnskabsår: 01.11 - 31.10

Direktion:

Jan Jonasson

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for JML ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der opskrives på materielle anlægsaktiver med højere gensalgs- og/eller brugsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.065.782	823.266
Personaleomkostninger	1	604.210	13.302
Resultat før afskrivninger		1.461.572	809.965
Afskrivninger		757.577	192.343
Resultat af primær drift		703.995	617.622
Finansielle indtægter	2	24.590	0
Finansielle omkostninger	3	112.157	31.595
Resultat før skat		616.428	586.027
Skat af årets resultat	4	166.269	144.714
Årets resultat		450.159	441.313
Resultatdisponering			
Årets resultat		450.159	441.313
Overført fra tidligere år		777.007	219.027
Til disposition		1.227.166	660.340
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.227.166	660.340
I alt		1.227.166	660.340

Balance 31. oktober

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		1.201.588	375.384
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.227.924</u>	<u>1.562.121</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.429.511</u>	<u>1.937.506</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Deposita		<u>706.470</u>	<u>316.418</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>726.470</u>	<u>336.418</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.155.982</u>	<u>2.273.923</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.440	103.448
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.523.303	253.350
Andre tilgodehavender		622.210	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>344.518</u>	<u>127.186</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.501.471</u>	<u>483.984</u>
Likvide beholdninger		<u>210.617</u>	<u>786.612</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>210.617</u>	<u>786.612</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.712.088</u>	<u>1.270.596</u>
Aktiver i alt		<u>7.868.070</u>	<u>3.544.519</u>

Balance 31. oktober

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	70.830	70.830
Reserve for opskrivninger	5	406.751	627.232
Overført overskud	5	<u>1.227.166</u>	<u>660.340</u>
Egenkapital i alt		<u>1.704.747</u>	<u>1.358.401</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>256.418</u>	<u>235.209</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>256.418</u>	<u>235.209</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.961	104.068
Gæld til associerede virksomheder		1.160.308	533.595
Selskabsskat		169.290	86.416
Anden gæld		<u>4.019.346</u>	<u>1.226.829</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.906.905</u>	<u>1.950.908</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.906.905</u>	<u>1.950.908</u>
Passiver i alt		<u>7.868.070</u>	<u>3.544.519</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Særlige poster	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		142.969	0	
	Pensioner		416.667	0	
	Andre omkostninger til social sikring		757	0	
	Øvrige personaleomkostninger		43.817	13.302	
	Personaleomkostninger i alt		604.210	13.302	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0.				
2	Finansielle indtægter		2019/20	2018/19	
	Finansielle indtægter associerede virksomheder		24.590	0	
	Finansielle indtægter i alt		24.590	0	
3	Finansielle omkostninger		2019/20	2018/19	
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder		26.713	8.335	
	Øvrige finansielle omkostninger		85.444	23.260	
	Finansielle omkostninger i alt		112.157	31.595	
4	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		82.874	86.416	
	Årets udskudte skat		83.395	58.298	
	Skat af årets resultat i alt		166.269	144.714	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Reserve for	Overført	Egenkapital i
		kapital	nettoopskrivning	overskud	alt
	Saldo primo	70.830	627.232	660.340	1.358.401
	Opløsning foretagne afskrivninger	0	-220.480	116.667	-103.813
	Årets resultat	0	0	450.159	450.159
	Årets udbytte	0	0	0	0
	Egenkapital ultimo	70.830	406.751	1.227.166	1.704.747

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af aktivitetshal samt tilknyttede sportslige aktiviteter samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 500 i driftsinventar, driftsmateriel, baneanlæg, goodwill og lejerettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 4.430.

8 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 1.443. Lejeaftalen er uopsigelig i 4 år

9 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 483.660 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.