

JML ApS

c/o In Sport A/S
Klostergade 28, 8000 Aarhus C
8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 89 51 96

Årsrapport for perioden 1. november 2022 til 31. oktober 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. februar 2024

dirigent Lars Henrik Kruse

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	9
Balance 31. oktober	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for JML ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 1. februar 2024

Direktion

Lars Henrik Kruse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JML ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JML ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 1. februar 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet

JML ApS
c/o In Sport A/S
Klostergade 28, 8000 Aarhus C
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 89 51 96

Regnskabsperiode: 1. november 2022 - 31. oktober 2023

Stiftet: 25. september 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Lars Henrik Kruse

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JML ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder indkøb af varer, der er anvendt for at opnå en del af årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.408.732	2.785.055
Personaleomkostninger	1	<u>-1.252.878</u>	<u>-1.215.963</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.155.854	1.569.092
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-881.577</u>	<u>-767.843</u>
Resultat før finansielle poster		274.277	801.249
Finansielle indtægter		227.953	244.484
Finansielle omkostninger		<u>-374.913</u>	<u>-301.157</u>
Resultat før skat		127.317	744.576
Skat af årets resultat	2	<u>-48.610</u>	<u>-169.433</u>
Årets resultat		<u>78.707</u>	<u>575.143</u>
Overført resultat		<u>78.707</u>	<u>575.143</u>
		<u>78.707</u>	<u>575.143</u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.570.959	2.950.815
Indretning af lejede lokaler		<u>2.025.477</u>	<u>2.601.031</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.596.436</u>	<u>5.551.846</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		20.000	20.000
Deposita		<u>743.507</u>	<u>743.507</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>763.507</u>	<u>763.507</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.359.943</u>	<u>6.315.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.310	42.510
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.945.487	5.127.045
Andre tilgodehavender		60.528	45.112
Selskabsskat		44.372	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>297.048</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.359.745</u>	<u>5.214.667</u>
Likvide beholdninger		<u>210.635</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.570.380</u>	<u>5.214.667</u>
Aktiver i alt		<u>9.930.323</u>	<u>11.530.020</u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		70.830	70.830
Reserve for opskrivninger		206.551	261.151
Overført resultat		<u>2.438.351</u>	<u>2.289.649</u>
Egenkapital	3	<u>2.715.732</u>	<u>2.621.630</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>375.262</u>	<u>342.048</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>375.262</u>	<u>342.048</u>
Banker		<u>1.000.656</u>	<u>1.333.723</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.000.656</u>	<u>1.333.723</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	333.000	333.000
Banker		0	258.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.826	58.133
Gæld til kapitalinteresser		779.045	734.351
Selskabsskat		0	107.236
Anden gæld		<u>4.662.802</u>	<u>5.741.548</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.838.673</u>	<u>7.232.619</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.839.329</u>	<u>8.566.342</u>
Passiver i alt		<u>9.930.323</u>	<u>11.530.020</u>
Hovedaktivitet	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Særlige poster	8		

Noter

	2022/23	2021/22	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	1.087.650	1.119.353	
Andre omkostninger til social sikring	29.326	19.161	
Andre personaleomkostninger	135.902	77.449	
Personaleomkostninger i alt	1.252.878	1.215.963	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	3	2	
	2022/23	2021/22	
	kr.	kr.	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	23.628	
Årets udskudte skat	48.610	145.805	
Skat af årets resultat i alt	48.610	169.433	
	2022/23	2021/22	
	kr.	kr.	
3 Reserve for opskrivninger			
Reserve for opskrivninger primo	261.151	315.751	
Opløsning af tidligere års opskrivning	-54.600	-54.600	
Reserve for opskrivninger i alt	206.551	261.151	
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	
	1. november	31. oktober	
	2022	2023	
	Afdrag	Restgæld	
	næste år	efter 5 år	
Banker	1.666.723	1.333.656	333.000
	1.666.723	1.333.656	333.000
			0
			0

Noter

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af aktivitetshal samt tilknyttede sportslige aktiviteter og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 1.774. Leje aftalen er uopsigelig i fortsat 1 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 1.000 i driftsinventar, driftsmateriel, baneanlæg, goodwill og lejerettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.596.

8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår tkr. 18 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid 19.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Henrik Kruse

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Henrik Kruse

Direktør

ID: cb19e430-c038-4f65-adc0-2b9a94e0c7e5

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2024 kl.: 09:49:36

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 07-02-2024 kl.: 13:28:30

Underskrevet med MitID



Lars Henrik Kruse

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Henrik Kruse

Dirigent

ID: cb19e430-c038-4f65-adc0-2b9a94e0c7e5

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 08:26:16

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7492ebMkJKm251538607

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.