

# **JM Teglvænget ApS**

Teglvænget 60, Als, 9560 Hadsund

CVR-nr. 41 10 36 04

## **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2022.

---

Margrethe Borup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for JM Teglvangenget ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 17. oktober 2022

**Direktion**

Jens Borup

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

---

### **Til anpartshaverne i JM Teglvænget ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Teglvænget ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hadsund, den 17. oktober 2022

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Anders Flensted Nielsen**

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JM Teglvænget ApS Teglvænget 60 Als 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 41 10 36 04 Stiftet: 22. januar 2020 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jens Borup
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Dattervirksomhed</b>	JM Invest ApS, Mariagerfjord

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.250</b>	<b>-4.187</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-328.392	145.679
Andre finansielle indtægter	14	0
Øvrige finansielle omkostninger	-25.413	-28.633
<b>Resultat før skat</b>	<b>-359.041</b>	<b>112.859</b>
Skat af årets resultat	0	12.730
<b>Årets resultat</b>	<b>-359.041</b>	<b>125.589</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	125.589
Disponeret fra overført resultat	-359.041	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-359.041</b>	<b>125.589</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.092.881	2.721.273
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.092.881</u>	<u>2.721.273</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.092.881</u></b>	<b><u>2.721.273</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	318.268	0
Tilgodehavende selskabsskat	25	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	12.730
Andre tilgodehavender	12.450	0
Tilgodehavender i alt	<u>330.743</u>	<u>12.730</u>
Likvide beholdninger	<u>27.724</u>	<u>79.428</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>358.467</u></b>	<b><u>92.158</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.451.348</u></b>	<b><u>2.813.431</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-353.736	5.305
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-313.736</b>	<b>45.305</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.128.000	2.432.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.128.000	2.432.000
Kortfristet del af langfristet gæld	304.000	304.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	329.084	28.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	637.084	336.126
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.765.084</b>	<b>2.768.126</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>2.451.348</b>	<b>2.813.431</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Eventualposter



**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	-120.284	-80.284
Årets overførte overskud eller underskud	0	125.589	125.589
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	5.305	45.305
Årets overførte overskud eller underskud	0	-359.041	-359.041
	<b>40.000</b>	<b>-353.736</b>	<b>-313.736</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået af investering i kapitalsselskab med henblik på fremtidig kapitalafkast og investeringer.		
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	3.070.841	3.070.841
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>3.070.841</b>	<b>3.070.841</b>
Opskrivninger 1. oktober 2021	-349.568	-95.247
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-328.392	231.589
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-85.910
Udbytte	-300.000	-400.000
<b>Opskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-977.960</b>	<b>-349.568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>2.092.881</b>	<b>2.721.273</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
JM Invest ApS	Mariagerfjord	100 %
<b>3. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på 7 t.kr.		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JM Teglvænget ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Selskabsskat og udskudt skat

JM Teglvænget ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 netto realisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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