

J. Mørup Stof ApS

Nystedvej 11, 7400 Herning

CVR-nr. 42 58 65 28

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2018.

Jørgen Mørup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for J. Mørup Stof ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. november 2018

Direktion

Jørgen Mørup
direktør

Bestyrelse

Mette Mørup Pallishøj
formand

Jørgen Mørup

Mads Mørup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J. Mørup Stof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Mørup Stof ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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 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.

Holstebro, den 16. november 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Mørup Stof ApS Nystedvej 11 7400 Herning
	CVR-nr.: 42 58 65 28
	Stiftet: 12. november 1975
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	45. regnskabsår
Bestyrelse	Mette Mørup Pallishøj, formand Jørgen Mørup Mads Mørup
Direktion	Jørgen Mørup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Jørgen Mørup Holding ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendom og handel med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 151 t.kr. mod 375 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 231 t.kr. mod 245 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 12.932 t.kr. mod 17.425 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 12.391 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,8 % af de samlede aktiver på 12.932 t.kr., hvilket er en stigning på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Mørup Stof ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, produktionsomkostninger samt omkostninger vedrørende ejendomme.

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

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salgsaktiviteter. Herunder indregnes omkostninger til reklame mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Aktier, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. Mørup Stof ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	151.186	375.145
Salgsomkostninger	-19.198	-21.752
Administrationsomkostninger	-88.074	-481.003
Driftsresultat	43.914	-127.610
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	97.079	367.619
Finansielle indtægter	294.214	172.980
Finansielle omkostninger	-138.953	-86.253
Resultat før skat	296.254	326.736
Skat af årets resultat	-65.324	-81.727
Årets resultat	230.930	245.009
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	4.500.000
Overføres til overført resultat	230.930	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.254.991
Disponeret i alt	230.930	245.009

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	852.742	887.614
2	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.500	76.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>929.242</u>	<u>964.114</u>
	Værdipapirer	<u>6.471.775</u>	<u>3.782.892</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.471.775</u>	<u>3.782.892</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.401.017</u>	<u>4.747.006</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.326	8.175.213
	Udskudte skatteaktiver	1.669	0
	Andre tilgodehavender	5.000.000	3.069.029
	Tilgodehavender i alt	<u>5.046.995</u>	<u>11.244.242</u>
	Likvide beholdninger	<u>484.089</u>	<u>1.433.984</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.531.084</u>	<u>12.678.226</u>
	Aktiver i alt	<u>12.932.101</u>	<u>17.425.232</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
4	Overført resultat	11.391.250	11.160.320
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.500.000
	Egenkapital i alt	<u>12.391.250</u>	<u>16.660.320</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	72
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>72</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	316.111	441.075
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>316.111</u>	<u>441.075</u>
6	Gældsforpligtelser	126.219	125.082
	Selskabsskat	48.400	60.315
	Anden gæld	50.121	138.368
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>224.740</u>	<u>323.765</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>540.851</u>	<u>764.840</u>
	Passiver i alt	<u>12.932.101</u>	<u>17.425.232</u>

1 Medarbejderforhold

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	2017/18	2016/17	
1. Medarbejderforhold			
Lønninger og gager	0	247.207	
Pensioner	59.456	35.887	
Andre omkostninger til social sikring	761	8.743	
	60.217	291.837	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst
Kostpris 1. juli	4.478.574	79.779	220.369
Afgang	0	0	-52.947
Kostpris 30. juni	4.478.574	79.779	167.422
Afskrivninger 1. juli	3.590.960	79.779	143.869
Årets afskrivninger	34.872	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-52.947
Afskrivninger 30. juni	3.625.832	79.779	90.922
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	852.742	0	76.500
		30/6 2018	30/6 2017
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli	1.000.000	1.000.000	
	1.000.000	1.000.000	

Noter

	30/6 2018	30/6 2017		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	11.160.320	15.415.311		
Overført fra årets resultatdisponering	230.930	-4.254.991		
	11.391.250	11.160.320		
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli	4.500.000	0		
Udloddet udbytte	-4.500.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	0	4.500.000		
	0	4.500.000		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2018	Gæld i alt 30/6 2017
Gæld til realkreditinstitutter	126.219	0	442.330	566.157
	126.219	0	442.330	566.157

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 447 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 853 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Mørup Holding ApS, CVR-nr. 18 87 34 43 som administrationselskab 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.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.