

# J. Mørup Stof ApS

Nystedvej 11, 7400 Herning

CVR-nr. 42 58 65 28

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2016.

---

Jørgen Mørup  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. oktober 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016 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 19. oktober 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 43. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Mette Mørup Pallishøj, formand Jørgen Mørup Mads Mørup
<b>Direktion</b>	Jørgen Mørup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Jørgen Mørup Holding ApS, Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens 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 263 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 142 t.kr. mod 73 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 17.223 t.kr. mod 17.264 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.415 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,3 % af de samlede aktiver på 17.223 t.kr., hvilket er en stigning på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016/17.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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, produktionsomkostninger, omkostninger vedrørende ejendomme samt andre driftsindtægter.

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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 på egenkapitalen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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.

### **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.

### **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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>262.927</b>	<b>24.156</b>
Salgsomkostninger	-36.117	-220.176
Administrationsomkostninger	-360.357	-229.670
Andre driftsomkostninger	-86.540	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-220.087</b>	<b>-425.690</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	364.726	327.684
Finansielle indtægter	136.419	191.077
Finansielle omkostninger	-97.522	-40.428
<b>Resultat før skat</b>	<b>183.536</b>	<b>52.643</b>
Skat af årets resultat	-41.210	20.390
<b>Årets resultat</b>	<b>142.326</b>	<b>73.033</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	142.326	73.033
<b>Disponeret i alt</b>	<b>142.326</b>	<b>73.033</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Grunde og bygninger	922.488	1.000.430
1	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst	76.500	178.040
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>998.988</u>	<u>1.178.470</u>
	Værdipapirer	<u>1.804.144</u>	<u>1.889.442</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.804.144</u>	<u>1.889.442</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.803.132</u></b>	<b><u>3.067.912</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>50.000</u>	<u>80.854</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>80.854</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.416.972	9.886.561
	Udskudte skatteaktiver	4.727	19.673
	Tilgodehavende selskabsskat	0	165.685
	Andre tilgodehavender	<u>1.868.250</u>	<u>1.800.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>11.289.949</u>	<u>11.871.919</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.079.543</u>	<u>2.243.125</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.419.492</u></b>	<b><u>14.195.898</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>17.222.624</u></b>	<b><u>17.263.810</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Anpartskapital	1.000.000	1.000.000
3	Overført resultat	<u>15.415.311</u>	<u>15.272.985</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>16.415.311</u></b>	<b><u>16.272.985</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
4	Gæld til realkreditinstitut	<u>564.914</u>	<u>691.417</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>564.914</u>	<u>691.417</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	123.955	114.743
	Selskabsskat	9.378	0
	Anden gæld	<u>109.066</u>	<u>184.665</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>242.399</u>	<u>299.408</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>807.313</u></b>	<b><u>990.825</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>17.222.624</u></b>	<b><u>17.263.810</u></b>
 <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>6 Eventualposter</b>			

**Noter**
**1. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst</u>
Kostpris 1. juli	4.478.574	79.779	729.532
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-509.163</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>4.478.574</u></b>	<b><u>79.779</u></b>	<b><u>220.369</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	3.478.144	79.779	551.492
Årets afskrivninger	77.942	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-407.623</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>3.556.086</u></b>	<b><u>79.779</u></b>	<b><u>143.869</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>922.488</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>76.500</u></b>

30/6 2016
30/6 2015
**2. Anpartskapital**

Anpartskapital 1. juli	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>

**3. Overført resultat**

Overført resultat 1. juli	15.272.985	15.199.952
Overført fra årets resultatdisponering	<u>142.326</u>	<u>73.033</u>
	<b><u>15.415.311</u></b>	<b><u>15.272.985</u></b>

**4. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitut	<u>123.955</u>	<u>64.648</u>	<u>688.869</u>	<u>806.160</u>
	<b><u>123.955</u></b>	<b><u>64.648</u></b>	<b><u>688.869</u></b>	<b><u>806.160</u></b>

## Noter

---

### 5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 689 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 922 t.kr.

### 6. **Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på 3.500 t.kr. til fordel for den tilknyttede virksomhed KnowledgeCotton Apparel A/S' bankgæld.

#### **Leasing**

Selskabet har sammen med den tilknyttede virksomhed KnowledgeCotton Apparel A/S indgået en leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 52 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 78 t.kr.

#### **Sambeskatning**

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

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.