

# **J. Mørup Stof ApS**

Nystedvej 11, 7400 Herning

CVR-nr. 42 58 65 28

## **Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2017.

---

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 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 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 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 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 2017

### **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
	44. 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**

---

### **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 375 t.kr. mod 263 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 245 t.kr. mod 142 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 17.425 t.kr. mod 17.223 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.660 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,6 % af de samlede aktiver på 17.425 t.kr., hvilket er en stigning på 0,3 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**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>375.145</b>	<b>262.927</b>
Salgsomkostninger	-21.752	-36.117
Administrationsomkostninger	-481.003	-360.357
Andre driftsomkostninger	0	-86.540
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-127.610</b>	<b>-220.087</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	367.619	364.726
Finansielle indtægter	172.980	136.419
Finansielle omkostninger	-86.253	-97.522
<b>Resultat før skat</b>	<b>326.736</b>	<b>183.536</b>
Skat af årets resultat	-81.727	-41.210
<b>Årets resultat</b>	<b>245.009</b>	<b>142.326</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	4.500.000	0
Overføres til overført resultat	0	142.326
Disponeret fra overført resultat	-4.254.991	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>245.009</b>	<b>142.326</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Grunde og bygninger	887.614	922.488
1 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst	76.500	76.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>964.114</u>	<u>998.988</u>
Værdipapirer	<u>3.782.892</u>	<u>1.804.144</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.782.892</u>	<u>1.804.144</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.747.006</u></b>	<b><u>2.803.132</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.175.213	9.416.972
Udskudte skatteaktiver	0	4.727
Andre tilgodehavender	<u>3.069.029</u>	<u>1.868.250</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.244.242</u>	<u>11.289.949</u>
Likvide beholdninger	<u>1.433.984</u>	<u>3.079.543</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.678.226</u></b>	<b><u>14.419.492</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>17.425.232</u></b>	<b><u>17.222.624</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2017	2016
Note		
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
3 Overført resultat	11.160.320	15.415.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>16.660.320</b>	<b>16.415.311</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	72	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>72</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	441.075	564.914
Langfristede gældsforpligtelser i alt	441.075	564.914
4 Gældsforpligtelser	125.082	123.955
Selskabsskat	60.315	9.378
Anden gæld	138.368	109.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	323.765	242.399
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>764.840</b>	<b>807.313</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>17.425.232</b>	<b>17.222.624</b>

**5 Medarbejderforhold**
**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
**7 Eventualposter**

## 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	220.369
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>4.478.574</b>	<b>79.779</b>	<b>220.369</b>
Afskrivninger 1. juli	3.556.086	79.779	143.869
Årets afskrivninger	34.874	0	0
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>3.590.960</b>	<b>79.779</b>	<b>143.869</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>887.614</b>	<b>0</b>	<b>76.500</b>

30/6 2017      30/6 2016

### 2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli	1.000.000	1.000.000
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

### 3. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	15.415.311	15.272.985
Overført fra årets resultatdisponering	-4.254.991	142.326
	<b>11.160.320</b>	<b>15.415.311</b>

### 4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	125.082	0	566.157	688.869
	<b>125.082</b>	<b>0</b>	<b>566.157</b>	<b>688.869</b>

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>5. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 566 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 888 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### 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 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 26 t.kr.

#### 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.

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.