

J. Mørup Stof ApS

Nystedvej 11, 7400 Herning

CVR-nr. 42 58 65 28

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2019.

Jørgen Mørup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 1. oktober 2019

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
	46. 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 196 t.kr. mod 151 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 205 t.kr. mod 231 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 13.000 t.kr. mod 12.932 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 12.596 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,9 % af de samlede aktiver på 13.000 t.kr., hvilket er en stigning på 1,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	196.410	151.186
Salgsomkostninger	-39.091	-19.198
Administrationsomkostninger	-80.831	-88.074
Driftsresultat	76.488	43.914
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	951	97.079
Finansielle indtægter	235.177	294.214
2 Finansielle omkostninger	-46.376	-138.953
Resultat før skat	266.240	296.254
Skat af årets resultat	-61.421	-65.324
Årets resultat	204.819	230.930
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	204.819	230.930
Disponeret i alt	204.819	230.930

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	817.870	852.742
3	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.500	76.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>894.370</u>	<u>929.242</u>
	Værdipapirer	<u>6.191.754</u>	<u>6.471.775</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.191.754</u>	<u>6.471.775</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.086.124</u>	<u>7.401.017</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	78.750	45.326
	Udskudte skatteaktiver	3.410	1.669
	Andre tilgodehavender	4.500.000	5.000.000
	Tilgodehavender i alt	<u>4.582.160</u>	<u>5.046.995</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.332.140</u>	<u>484.089</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.914.300</u>	<u>5.531.084</u>
	Aktiver i alt	<u>13.000.424</u>	<u>12.932.101</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5	Overført resultat	11.596.069	11.391.250
	Egenkapital i alt	<u>12.596.069</u>	<u>12.391.250</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	190.009	316.111
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>190.009</u>	<u>316.111</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	127.367	126.219
	Selskabsskat	46.772	48.400
	Anden gæld	40.207	50.121
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>214.346</u>	<u>224.740</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>404.355</u>	<u>540.851</u>
	 Passiver i alt	 <u>13.000.424</u>	 <u>12.932.101</u>

1 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Medarbejderforhold			
Pensioner	60.760	59.456	
Andre omkostninger til social sikring	0	761	
	60.760	60.217	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	46.376	138.953	
	46.376	138.953	
3. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst
Kostpris 1. juli	4.478.574	79.779	167.422
Kostpris 30. juni	4.478.574	79.779	167.422
Afskrivninger 1. juli	3.625.832	79.779	90.922
Årets afskrivninger	34.872	0	0
Afskrivninger 30. juni	3.660.704	79.779	90.922
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	817.870	0	76.500
		30/6 2019	30/6 2018
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli	1.000.000	1.000.000	
	1.000.000	1.000.000	

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	11.391.250	11.160.320
Overført fra årets resultatdisponering	<u>204.819</u>	<u>230.930</u>
	<u>11.596.069</u>	<u>11.391.250</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli	0	4.500.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-4.500.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2019</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2019</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>317.376</u>	<u>127.367</u>	<u>190.009</u>	<u>0</u>
	<u>317.376</u>	<u>127.367</u>	<u>190.009</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 321 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 818 t.kr.

9. 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.

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

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Mørup Stof 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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 eksklusive 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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

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.