

JMS DK ApS

Strandtoften 4, 4200 Slagelse
CVR-nr. 81 25 73 10

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.12.20

Jens Madsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

Selskabet

JMS DK ApS
Strandtoften 4
4200 Slagelse
Telefon: 22 28 30 00
Hjemsted: Kalundborg
CVR-nr.: 81 25 73 10
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Jens Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for JMS DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 3. december 2020

Direktionen

Jens Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JMS DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMS DK ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 3. december 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenny Klaus Nyland Isaksen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne27791

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -1.482.315 mod DKK -55.738 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.462.977.

| Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|---|-------------------|-----------------|
| Bruttotab | -94.277 | -100.227 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 152.185 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 19.099 | 16.000 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -1.407.137 | -123.663 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | 0 | -33 |
| Resultat før skat | -1.482.315 | -55.738 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -1.482.315 | -55.738 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 108.000 |
| Overført resultat | -1.482.315 | -163.738 |
| I alt | -1.482.315 | -55.738 |

| AKTIVER | | 30.06.20 | 30.06.19 |
|--|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 346.344 | 496.237 |
| 5 | Andre tilgodehavender | 844.099 | 976.917 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.190.443 | 1.473.154 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.190.443 | 1.473.154 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 172.877 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 228 | 228 |
| Tilgodehavender i alt | | 228 | 173.105 |
| Likvide beholdninger | | 1.284.806 | 2.596.532 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.285.034 | 2.769.637 |
| Aktiver i alt | | 2.475.477 | 4.242.791 |

| PASSIVER | | 30.06.20 | 30.06.19 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 2.337.977 | 3.820.292 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 108.000 |
| | Egenkapital i alt | 2.462.977 | 4.053.292 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 12.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 145.234 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 0 | 31.765 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 12.500 | 189.499 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 12.500 | 189.499 |
| | Passiver i alt | 2.475.477 | 4.242.791 |

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20 | | | | |
| Saldo pr. 01.07.19 | 125.000 | 3.820.292 | 108.000 | 4.053.292 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.482.315 | 0 | -1.482.315 |
| Saldo pr. 30.06.20 | 125.000 | 2.337.977 | 0 | 2.462.977 |

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|--|----------------|----------------|
| Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver | Nedskrivning af finansielle aktiver | -1.407.137 | -123.663 |

Selskabet har i året nedskrevet deres kapitalandele i tilknyttede virksomheder med t.DKK 149 da de efter ledelsens vurdering ikke længere har den samme værdi som kostprisen.

Selskabet har i regnskabsåret vurderet at en række udlån, i størrelsen t.DKK 1.258, sandsynligvis ikke vil blive tilbagebetalt, hvorfor man har valgt at nedskrive dem.

Se også anvendt regnskabspraksis under afsnittet "Nedskrivninger af anlægsaktiver".

2. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|--------|--------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 16.000 |
| Renteindtægter i øvrigt | 19.099 | 0 |
| I alt | 19.099 | 16.000 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------|---|----|
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 33 |
|----------------------------|---|----|

4. Kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--|--|--|
| Kostpris pr. 01.07.19 | 501.237 | 0 |
| Kostpris pr. 30.06.20 | 501.237 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19 | -5.000 | 0 |
| Nedskrivninger i året | -149.893 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20 | -154.893 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20 | 346.344 | 0 |
| Navn og hjemsted: | | Ejerandel |
| Dattervirksomheder: | | |
| JMS SC ApS, Slagelse | | 100% |
| Sobell International ApS, Slagelse | | 100% |
| JMS SLG ApS, Slagelse | | 100% |
| EJM 2014 Holding ApS, Slagelse | | 100% |
| Associerede virksomheder: | | |
| KMS 1010 ApS, Slagelse | | 50% |
| Søren Jul Madsen Holding ApS, Slagelse | | 50% |

5. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

| Beløb i DKK | Andre tilgodehavender |
|------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris pr. 01.07.19 | 1.060.000 |
| Tilgang i året | 1.044.099 |
| Kostpris pr. 30.06.20 | 2.104.099 |
| Nedskrivninger pr. 01.07.19 | -83.083 |
| Nedskrivninger i året | -1.176.917 |
| Nedskrivninger pr. 30.06.20 | -1.260.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20 | 844.099 |

6. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.