



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

JMI Executive Search ApS

CVR-nr. 18 68 19 35

Lyngsø Allé 3
2970 Hørsholm

Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. november 2019



Jens Ole Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for JMI Executive Search ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15. november 2019

I direktionen:


Jens Ole Müller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JMI Executive Search ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMI Executive Search ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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 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.

Allerød, den 15. november 2019

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37



Niels Kristian Tordrup Mørk
statsautoriseret revisor

mne35462

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMI Executive Search ApS Lyngsø Allé 3 2970 Hørsholm	
	CVR-nr.:	18 68 19 35
	Stiftet:	25. juli 1995
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Ole Müller	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er virksomhedsrådgivning med fokus på HR-services.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		591.292	289.429
Personaleomkostninger	1	-455.891	-457.379
Af- og nedskrivninger	2	-8.217	-16.044
Driftsresultat		127.184	-183.994
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.007	1.776
Finansielle indtægter		11.203	495
Finansielle omkostninger		-1.703	-2.488
Ordinært resultat før skat		138.691	-184.211
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		138.691	-184.211
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		78.691	-184.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	0
Disponeret i alt		138.691	-184.211

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	323.815	307.868
Materielle anlægsaktiver		323.815	307.868
Deposita	6	39.218	61.156
Finansielle anlægsaktiver		39.218	61.156
Anlægsaktiver		363.033	369.024
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.453	252.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.212	48.155
Andre tilgodehavender		21.885	0
Periodeafgrænsningsposter		11.011	1.423
Kortfristede tilgodehavender		440.561	302.328
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.610	5.500
Likvide beholdninger		314.165	214.283
Omsætningsaktiver		770.336	522.111
Aktiver i alt		1.133.369	891.135

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		490.158	411.467
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	0
Egenkapital	7	800.158	661.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.298	67.939
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.159	85.842
Anden gæld		25.754	75.887
Kortfristede gældsforpligtelser		333.211	229.668
Gældsforpligtelser		333.211	229.668
Passiver i alt		1.133.369	891.135
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	453.425	454.553
Omkostninger til social sikring	2.466	2.826
	455.891	457.379
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	0	3.637
Nedskrivninger, indretning af lejede lokaler	0	9.774
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.217	2.633
	8.217	16.044
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
	2019	2018
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	18.185	18.185
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-18.185	0
Kostpris 30. juni	0	18.185
Afskrivninger 1. juli	18.185	4.774
Årets afskrivninger	0	3.637
Årets nedskrivninger	0	9.774
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-18.185	0
Afskrivninger 30. juni	0	18.185
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter

	2019	2018
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	701.214	686.978
Årets tilgang	24.164	0
Årets afgang	-391.684	14.236
Kostpris 30. juni	333.694	701.214
Afskrivninger 1. juli	393.346	390.713
Årets afskrivninger	8.217	2.633
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-391.684	0
Afskrivninger 30. juni	9.879	393.346
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	323.815	307.868
6 Deposita		
Kostpris 1. juli	61.156	61.453
Årets tilgang	39.218	0
Årets afgang	-61.156	-297
Kostpris 30. juni	39.218	61.156
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	39.218	61.156

Noter

	2019	2018
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	250.000	250.000
Anpartskapital 30. juni	250.000	250.000
Overført resultat 1. juli	411.467	595.678
Forslag til årets resultatfordeling	78.691	-184.211
Overført resultat 30. juni	490.158	411.467
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	60.000	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	60.000	0
Egenkapital 30. juni	800.158	661.467

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med JMI Group ApS. Selskabet hæfter derfor solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Kunst	Der afskrives ikke	
Indretning af lejede lokaler	5	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.