

JMI Executive Search ApS

CVR-nr. 18 68 19 35

Lyngsø Allé 3
2970 Hørsholm

Årsrapport 2019/20
(regnskabsperiode 1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. november 2020



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
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 revisors 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.

Allerød, den 26. november 2020

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

I marts 2020 er der sket udbrud af sygdommen COVID19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Selskabet er påvirket negativt af udbruddet i regnskabsåret og det er ledelsens vurdering, at udbruddet resulterer i negative økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Selskabets omsætning er i indeværende år blevet reduceret med 43%, hvilket for størstedelen kan henføres til COVID-19.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste		358.556	591.292
Personaleomkostninger	1	-456.215	-455.891
Af- og nedskrivninger	2	-10.902	-8.217
Andre driftsomkostninger		-20.000	0
Driftsresultat		-128.561	127.184
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.053	2.007
Finansielle indtægter		20.143	11.203
Finansielle omkostninger		-2.793	-1.703
Ordinært resultat før skat		-110.158	138.691
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-110.158	138.691
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-110.158	78.691
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	60.000
Disponeret i alt		-110.158	138.691

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020	2019
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	312.913	323.815
Materielle anlægsaktiver		312.913	323.815
Deposita	6	39.618	39.218
Finansielle anlægsaktiver		39.618	39.218
Anlægsaktiver		352.531	363.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.751	353.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	54.212
Andre tilgodehavender		84.436	21.885
Periodeafgrænsningsposter		2.000	11.011
Kortfristede tilgodehavender		105.187	440.561
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	15.610
Likvide beholdninger		388.854	314.165
Omsætningsaktiver		494.041	770.336
Aktiver i alt		846.572	1.133.369

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		380.000	490.158
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	60.000
Egenkapital		630.000	800.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.750	278.298
Gæld til tilknyttede virksomheder		485	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.307	29.159
Anden gæld		24.030	25.754
Kortfristede gældsforpligtelser		216.572	333.211
Gældsforpligtelser		216.572	333.211
Passiver i alt		846.572	1.133.369
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	250.000	250.000
Saldo ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	490.158	411.467
Årets resultat	-110.158	78.691
Saldo ultimo	<u>380.000</u>	<u>490.158</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	60.000	0
Udbetalt udbytte	-60.000	0
Årets resultat	0	60.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital	<u>630.000</u>	<u>800.158</u>

Noter

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	453.408	453.425
Omkostninger til social sikring	2.807	2.466
	<u>456.215</u>	<u>455.891</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.902	8.217
	<u>10.902</u>	<u>8.217</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	2020	2019
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	0	18.185
Årets afgang	0	-18.185
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli	0	18.185
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-18.185
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2020	2019
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	333.694	701.214
Årets tilgang	0	24.164
Årets afgang	0	-391.684
Kostpris 30. juni	333.694	333.694
Afskrivninger 1. juli	9.879	393.346
Årets afskrivninger	10.902	8.217
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-391.684
Afskrivninger 30. juni	20.781	9.879
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	312.913	323.815
6 Deposita		
Kostpris 1. juli	39.218	61.156
Årets tilgang	400	39.218
Årets afgang	0	-61.156
Kostpris 30. juni	39.618	39.218
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	39.618	39.218

7 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.

8 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af statens kompensationsordninger. Ordningerne har medført at der i regnskabsåret er indregnet t.kr. 160 under andre driftsindtægter som er en del af bruttoresultatet samt t.kr. 20 i andre driftsomkostninger.

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 nominel 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 nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.