

JV First IvS

Maglekildevej 18, 4. tv., 1853

Frederiksberg C

CVR-nr. 36 49 60 37

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2020

Johan Kaper Schack Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	5
Balance 31. maj	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for JV First IvS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. september 2020

Direktion

Johan Kaper Schack Petersen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

JV First IvS
Maglekildevej 18, 4. tv.
1853 Frederiksberg C

Telefon: 53419505

Hjemmeside: www.jvfirst.dk

CVR-nr.: 36 49 60 37

Regnskabsperiode: 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Johan Kaper Schack Petersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 13.637, og selskabets balance pr. 31. maj 2020 udviser en egenkapital på kr. 64.062.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.423	92.381
Personaleomkostninger	1	<u>-20.201</u>	<u>-72.699</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-13.778	19.682
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.234</u>	<u>-3.234</u>
Resultat før finansielle poster		-17.012	16.448
Finansielle omkostninger		<u>-471</u>	<u>-34</u>
Resultat før skat		-17.483	16.414
Skat af årets resultat	3	<u>3.846</u>	<u>-3.896</u>
Årets resultat		<u>-13.637</u>	<u>12.518</u>
Overført resultat		<u>-13.637</u>	<u>12.518</u>
		<u>-13.637</u>	<u>12.518</u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.820	9.054
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.820</u>	<u>9.054</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	25.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.820</u>	<u>9.054</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.894	74.544
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		242	3.267
Udskudt skatteaktiv		1.854	0
Tilgodehavender		<u>63.990</u>	<u>77.811</u>
Likvide beholdninger		<u>7.754</u>	<u>36.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>71.744</u>	<u>113.999</u>
Aktiver i alt		<u>102.564</u>	<u>123.053</u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		50.000	50.000
Overført resultat		13.062	26.715
Egenkapital		<u>64.062</u>	<u>77.715</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.992
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.992</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.147	231
Selskabsskat		4.263	19.510
Anden gæld		18.092	23.605
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>38.502</u>	<u>43.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.502</u>	<u>43.346</u>
Passiver i alt		<u><u>102.564</u></u>	<u><u>123.053</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelse Iskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	1.000	50.000	26.699	77.699
Årets resultat	0	0	-13.637	-13.637
Egenkapital 31. maj 2020	1.000	50.000	13.062	64.062

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	19.880	71.696
Andre omkostninger til social sikring	321	757
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>246</u>
	<u>20.201</u>	<u>72.699</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.234</u>	<u>3.234</u>
	<u>3.234</u>	<u>3.234</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.046
Årets udskudte skat	<u>-3.846</u>	<u>1.850</u>
	<u>-3.846</u>	<u>3.896</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2019	15.522
Kostpris 31. maj 2020	15.522
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019	6.468
Årets afskrivninger	3.234
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020	9.702
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	5.820

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kostpris 1. juni 2019	25.000	0
Kostpris 31. maj 2020	25.000	0
Værdireguleringer 1. juni 2019	0	0
Værdireguleringer 31. maj 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	25.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
My Beauty Guide Shop ApS	Frederiksberg	33%	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JV First IvS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JV First IvS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.