

JGC ApS

Skovvej 36 C
2820 Gentofte
CVR-nr. 36 70 31 80

(opstillet uden revision eller review (gennemgang))

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2019

Dirigent

Christian Niels Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for JGC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. maj 2019

Direktionen

Gustav Niels Aller

Christian Niels Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JGC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JGC ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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.

Søborg, den 27. maj 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

JGC ApS
Skovvej 36 C
2820 Gentofte

CVR-nr.	36 70 31 80
Stiftelsesdato:	20. marts 2015
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Gustav Niels Aller
Christian Niels Pedersen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af hårde hvidevarer og el-artikler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret påbegyndt drift af detailhandel med hvidevarer og el-artikler. Årets resultat, der udgør et underskud på 701 t.kr., skal ses i lyset heraf. Selskabets egenkapital udgør -650 t.kr. pr. 31.12.2018, og selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften i de kommende regnskabsår. Selskabets hovedandpartshaver indestår for, at selskabet om nødvendigt tilføres kapital således, at de løbende betalingsforpligtelser kan serviceres. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	-43.750	0
1 Personaleomkostninger	-653.245	0
2 Af- og nedskrivninger	-45.933	0
Andre driftsomkostninger	-25.000	0
Resultat af ordinær drift	-767.928	0
3 Finansielle omkostninger	-126.339	0
Resultat før skat	-894.267	0
4 Skat af årets resultat	193.267	0
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-701.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-701.000	0
Resultatdisponering i alt	<u><u>-701.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	262.977	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.096	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	279.073	0
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 279.073	 0
 Handelsvarer	 1.162.891	 64.000
Varebeholdninger i alt	1.162.891	64.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 11.979	 0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	197.670	0
Andre tilgodehavender	331.868	0
Tilgodehavender i alt	541.517	0
 Likvide beholdninger	 4.223	 0
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.708.631	 64.000
 AKTIVER I ALT	 1.987.704	 64.000

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	51.000	51.000
Overført resultat	-701.000	0
EGENKAPITAL I ALT	-650.000	51.000
Hensættelser til udskudt skat	4.403	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	4.403	0
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	740.572	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	740.572	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.814.395	13.000
Anden gæld	78.334	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.892.729	13.000
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.633.301	13.000
PASSIVER I ALT	1.987.704	64.000
7 Eventualforpligtelser		
8 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
9 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	51.000	51.000
Saldo ultimo	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	-701.000	0
Saldo ultimo	<u>-701.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	636.216	0
Andre omkostninger til social sikring	9.455	0
Andre personaleomkostninger	7.574	0
	<u>653.245</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	43.093	0
Driftsmateriel og inventar	2.840	0
	<u>45.933</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	6.491	0
Øvrige finansielle omkostninger	119.848	0
	<u>126.339</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-197.670	0
Årets regulering af udskudt skat	4.403	0
	<u>-193.267</u>	<u>0</u>

Noter

	Drifts- materiel og inventar kr.	Indretning lokaler kr.
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	18.936	306.070
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	18.936	306.070
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	2.840	43.093
Afskrivninger ultimo	2.840	43.093
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.096	262.977

	Gæld i alt 31.12.2018	Afdrag 2019	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til tilknyttede virksomheder	740.572	0	740.572	0
	740.572	0	740.572	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 1 t.kr. pr. 31.12.2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der påhviler selskabet leje- og leasingforpligtelser for i alt 2.154 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGC ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger fratrækkes eventuelt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år - restværdi 0%

Indretning af lejede lokaler, 5 år - restværdi 0%

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten "forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen".

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.