

JGC ApS

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

(opstillet uden revision eller review (gennemgang))

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. august 2020

Dirigent

Christian Niels Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for JGC

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. august 2020

Direktionen

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 2019 - 31. december 2019 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 31. august 2020

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

MNE.nr.: 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 2019 - 31. december 2019

Direktion

Christian Niels Pedersen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. august 2020 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 2019, 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 påbegyndte i 2017 drift af detailhandel med hvidevarer og el-artikler. Årets resultat, der udgør et underskud på 231 t.kr. mod 701 t.kr. i 2018. Selskabets egenkapital udgør -881 t.kr. pr. 31.12.2019, 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 hovedanpartshaver 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 2019 - 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	518.768	-43.750
1 Personaleomkostninger	-620.570	-653.245
2 Af- og nedskrivninger	-65.001	-45.933
Andre driftsomkostninger	0	-25.000
Resultat af ordinær drift	-166.803	-767.928
3 Finansielle omkostninger	-124.224	-126.339
Resultat før skat	-291.027	-894.267
4 Skat af årets resultat	59.873	193.267
ÅRETS RESULTAT	-231.154	-701.000
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-231.154	-701.000
Resultatdisponering i alt	-231.154	-701.000

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	201.763	262.977
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.308	16.096
5 Materielle anlægsaktiver i alt	214.071	279.073
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 214.071	 279.073
 Handelsvarer	 913.951	 1.162.891
Varebeholdninger i alt	913.951	1.162.891
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 2.851	 11.979
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	59.601	197.670
Andre tilgodehavender	232.775	331.868
Tilgodehavender i alt	295.227	541.517
 Likvide beholdninger	 5.654	 4.223
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.214.832	 1.708.631
 AKTIVER I ALT	 1.428.903	 1.987.704

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	51.000	51.000
Overført resultat	-932.154	-701.000
EGENKAPITAL I ALT	-881.154	-650.000
Hensættelser til udskudt skat	4.131	4.403
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	4.131	4.403
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	982.443	740.572
Anden langfristet gæld	600.000	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.582.443	740.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser	422.776	1.814.395
Anden gæld	120.707	78.334
6 Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	723.483	1.892.729
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.305.926	2.633.301
PASSIVER I ALT	1.428.903	1.987.704
7 Eventualforpligtelser		
8 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
9 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december

	2019	2018
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	51.000	51.000
Saldo ultimo	51.000	51.000
Overført resultat		
Saldo primo	-701.000	0
Årets resultat	-231.154	-701.000
Saldo ultimo	-932.154	-701.000

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	606.774	636.216
Pensioner	5.608	0
Andre omkostninger til social sikring	12.897	9.455
Andre personaleomkostninger	-4.709	7.574
	620.570	653.245
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	61.214	0
Driftsmateriel og inventar	3.787	0
	65.001	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	0	6.491
Øvrige finansielle omkostninger	124.224	119.848
	124.224	126.339
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-59.601	-197.670
Årets regulering af udskudt skat	-272	4.403
	-59.873	-193.267

Noter

	Drifts- materiel og inventar kr.	Indretning lokaler kr.
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	18.936	306.070
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	18.936	306.070
Afskrivninger primo	2.841	43.093
Årets afskrivninger	3.787	61.214
Afskrivninger ultimo	6.628	104.307
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.308	201.763

	Gæld i alt 31.12.2019	Afdrag 2020	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til tilknyttede virksomheder	982.443	0	982.443	0
Anden langfristet gæld	780.000	180.000	600.000	0
	1.762.443	180.000	1.582.443	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 0 kr. pr. 31.12.2019. 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 1.725 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelighedsperioden.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGC ApS for 2019 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.