

Joakim Warnoe IVS

CVR-nr. 38154796

Årsrapport 2017/18

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13-12-2018

Joakim Vilhelm Warnøe Nielsen
Dirigent

Joakim Warnoe IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Joakim Warnoe IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-09-2017 - 31-08-2018 for Joakim Warnoe IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-08-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-09-2017 - 31-08-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10-12-2018

Direktion

Joakim Vilhelm Warnø
Nielsen
Direktør

Joakim Warnoe IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Joakim Warnoe IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joakim Warnoe IVS for regnskabsåret 01-09-2017 - 31-08-2018 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 opstilling 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.

København, den 10-12-2018

**SkatteInform Statsautoriseret
RevisionsPartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson
Statsautoriseret revisor
mne9880

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i Nordic capital strukturen, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-09-2017 - 31-08-2018 udviser et resultat på kr. -19.396, og selskabets balance pr. 31-08-2018 udviser en balancesum på kr. 14.605, og en egenkapital på kr. -24.568. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Ledelsen forventer at selskabets kapital reetableres i det kommende regnskabsår fra kapitalbesiddelser.

Personaleforhold

Der er ingen ansatte i selskabet, og ledelsen modtager ikke vederlag.

Joakim Warnoe IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Joakim Warnoe IVS Korsørgade 32, 4. tv 2100 København Ø
Telefon	53603160
E-mail	jw@nordiceye.com
CVR-nr.	38154796
Stiftelsesdato	28-10-2016
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-09-2017 - 31-08-2018
Direktion	Joakim Vilhelm Warnøe Nielsen, Direktør
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret RevisionsPartnerselskab Frederiksborggade 54 1 tv. 1360 København K CVR-nr.: 35394206

Joakim Warnoe IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Joakim Warnoe IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Joakim Warnoe IVS

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller kostpris, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Joakim Warnoe IVS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-22.843	-16.250
Driftsresultat		-22.843	-16.250
Andre finansielle indtægter		11	6
Finansielle omkostninger		-80	0
Resultat før skat		-22.912	-16.244
Skat af årets resultat		3.516	3.574
Årets resultat		-19.396	-12.670
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.396	-12.670
Resultatdisponering		-19.396	-12.670

Joakim Warnoe IVS**Balance 31. august 2017/18**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.515	7.504
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.515</u>	<u>7.504</u>
Anlægsaktiver		<u>7.515</u>	<u>7.504</u>
Udsudte skatteaktiver		7.090	3.574
Tilgodehavender		<u>7.090</u>	<u>3.574</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.090</u>	<u>3.574</u>
Aktiver		<u>14.605</u>	<u>11.078</u>

Joakim Warnoe IVS**Balance 31. august 2017/18**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	1	744	744
Overkurs ved emission		6.754	6.754
Overført resultat		-32.066	-12.670
Egenkapital	2	-24.568	-5.172
Gæld til banker		95	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.588	16.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.490	0
Kortfristede gældsforpligtelser		39.173	16.250
Gældsforpligtelser		39.173	16.250
Passiver		14.605	11.078
Usikkerhed om going concern	3		

Joakim Warnoe IVS

Noter

	2017/18	2016/17
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	744	744
Saldo ultimo	744	744

Selskabets anpartskapital udgør nominelt EUR 100 fordelt i anparter á EUR 1.

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overskud ved emission	Overført resultat	I alt
Indskudt kapital	744	6.754	-12.670	-5.172
Forslag til årets resultatdisponering			-19.396	-19.396
	744	6.754	-32.066	-24.568

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen ved afkast fra kapitalbesiddelser. Selskabets ledelse indestår for at stille den fornødne likviditet til rådighed overfor selskabet de kommende 12 måneder. Selskabets ledelse aflægges således årsregnskabet under forudsætning af going concern.