

Joakim Warnoe IVS

Korsørgade 32, 4. tv

2100 København Ø

CVR-nr. 38154796

Årsrapport 2018/19

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-02-2020

Joakim Vilhelm Warnøe Nielsen
Dirigent

Joakim Warnoe IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Joakim Warnoe IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-09-2018 - 31-08-2019 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. 31-08-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-09-2018 - 31-08-2019.

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 30-01-2020

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 01-09-2018 - 31-08-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 30-01-2020

**SkatteInform Statsautoriseret
RevisionsPartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson
Statsautoriseret revisor
mne9880

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 01-09-2018 - 31-08-2019

Direktion

Joakim Vilhelm Warnøe Nielsen, Direktør

Revisor

SkatteInform Statsautoriseret RevisionsPartnerselskab
Frederiksborggade 54 1 tv.
1360 København K
Telefon 33321010
E-mail ini@skatteinform.dk
Hjemmeside www.skatteinform.dk
CVR-nr. 35394206

Joakim Warnoe IVS

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 01-09-2018 - 31-08-2019 udviser et resultat på kr. -13.024, og selskabets balance pr. 31-08-2019 udviser en balancesum på kr. 15.066, og en egenkapital på kr. -37.592.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Selskabets kapital er tabt, hvorfor selskabslovens kapitalkrav ikke er opfyldt. Ledelsen forventer, at selskabets kapital reetableres i det kommende regnskabsår, som følge af udbytte fra kapitalbesiddelser samt konsulentindtægter.

Personaleforhold

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

Joakim Warnoe IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Joakim Warnoe IVS for 2018/19 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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Joakim Warnoe IVS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Joakim Warnoe IVS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-13.477	-22.843
Driftsresultat		<u>-13.477</u>	<u>-22.843</u>
Andre finansielle indtægter		0	11
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.505	0
Finansielle omkostninger		-8	-80
Resultat før skat		<u>-15.990</u>	<u>-22.912</u>
Skat af årets resultat		2.966	3.516
Årets resultat		<u>-13.024</u>	<u>-19.396</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.024	-19.396
Resultatdisponering		<u>-13.024</u>	<u>-19.396</u>

Joakim Warnoe IVS**Balance 31. august 2018/19**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.010	7.515
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.010</u>	<u>7.515</u>
Anlægsaktiver		<u>5.010</u>	<u>7.515</u>
Udsudte skatteaktiver		10.056	7.090
Tilgodehavender		<u>10.056</u>	<u>7.090</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.056</u>	<u>7.090</u>
Aktiver		<u>15.066</u>	<u>14.605</u>

Joakim Warnoe IVS**Balance 31. august 2018/19**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		744	744
Overkurs ved emission		6.754	6.754
Overført resultat		-45.090	-32.066
Egenkapital		-37.592	-24.568
Gæld til banker		3	95
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.425	11.588
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.230	27.490
Kortfristede gældsforpligtelser		52.658	39.173
Gældsforpligtelser		52.658	39.173
Passiver		15.066	14.605

Usikkerhed om going concern

1

Joakim Warnoe IVS

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-09-2018	744	6.754	-32.066	-24.568
Årets resultat			-13.024	-13.024
Egenkapital 31-08-2019	744	6.754	-45.090	-37.592

Noter

1. Usikkerhed om going concern

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