

JM Synergy ApS

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 38 23 71 01

01.01.2023 - 31.12.2023

Bredgade 90, 7540 Haderup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Jens Norup Silkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JM Synergy ApS.

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. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Haderup, den 20. juni 2024

Direktion

Jens Norup Silkjær
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JM Synergy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Synergy ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Herning, den 20. juni 2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Solvejg Poulsen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne3376

Selskabsoplysninger

Selskabet	JM Synergy ApS Bredgade 90 7540 Haderup
	CVR-nr.: 38 23 71 01
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: Herning
Direktion	Jens Norup Silkjær, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Birk Centerpark 24 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med hundeopdræt og dyreadfærdsterapi mv..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 345.786, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 70.796.

Kapitalen er tabt, men forventes reetableret igen via fremtidig drift

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		623.943	790.914
Personaleomkostninger	2	<u>-840.683</u>	<u>-648.919</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-216.740	141.995
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-67.790</u>	<u>-100.124</u>
Resultat før finansielle poster		-284.530	41.871
Finansielle omkostninger		<u>-46.462</u>	<u>-21.745</u>
Resultat før skat		-330.992	20.126
Skat af årets resultat		<u>-14.794</u>	<u>-9.176</u>
Årets resultat		<u>-345.786</u>	<u>10.950</u>
Overført resultat		<u>-345.786</u>	<u>10.950</u>
		<u>-345.786</u>	<u>10.950</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		490.466	494.665
Produktionsanlæg og maskiner		48.667	63.267
Indretning af lejede lokaler		163.332	0
Materielle anlægsaktiver		702.465	557.932
Anlægsaktiver i alt		702.465	557.932
Biologiske aktiver		42.400	320.000
Varebeholdninger		42.400	320.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.305	0
Andre tilgodehavender		20.000	11.600
Udskudt skatteaktiv		13.951	28.745
Selskabsskat		12.000	12.756
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Tilgodehavender		101.256	68.101
Omsætningsaktiver i alt		143.656	388.101
Aktiver i alt		846.121	946.033

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-120.796	224.991
Egenkapital		-70.796	274.991
Banker		209.119	225.756
Leasingforpligtelser		26.923	39.136
Langfristede gældsforpligtelser	4	236.042	264.892
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	35.888	34.369
Banker		181.978	20.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.180	23.903
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.062	129.513
Anden gæld		228.067	180.047
Deposita		17.700	17.400
Kortfristede gældsforpligtelser		680.875	406.150
Gældsforpligtelser i alt		916.917	671.042
Passiver i alt		846.121	946.033
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	224.990	274.990
Årets resultat	0	-345.786	-345.786
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-120.796	-70.796

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at de vil sikre selskabet den fornødne likviditet til at sikre fortsat drift af selskabet.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	762.884	622.661
Pensioner	61.735	12.719
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.064</u>	<u>13.539</u>
	<u>840.683</u>	<u>648.919</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
3 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af biologiske aktiver under varebeholdninger		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-277.600</u>	<u>-50.000</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>248.978</u>	<u>232.794</u>	<u>23.675</u>	<u>96.336</u>
Leasingforpligtelser	<u>50.283</u>	<u>39.136</u>	<u>12.213</u>	<u>0</u>
	<u>299.261</u>	<u>271.930</u>	<u>35.888</u>	<u>96.336</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med Silkjærgaard.

Restløbetid i 12 mdr. med en månedlig ydelse på tkr. 15, i alt t.kr 180.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Synergy ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle omkostninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, virksomhedens indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.