



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

JYDEHOLMEN ROSKILDE APS UNDER FRIVILLIG LIKVIDATION

JYDEHOLMEN 15 4. TH., 2720 VANLØSE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2019

Søren Elmann Ingerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation Jydeholmen 15 4. th. 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 38 25 86 56
	Stiftet: 15. december 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Likvidation	Søren Elmann Ingerslev
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2019

Likvidator:

Søren Elmann Ingerslev

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne noten "usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.690 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2018, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.219 tkr.

Selskabet er trådt i frivillig likvidation pr. 21. maj 2019 efter at selskabet har solgt sine aktiviteter og indgåede aftaler med væsentlige kreditorer er der en væsentlig usikkerhed forbundet med likvidationen af selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at der kan foretages en solvent likvidation med baggrund i salget af aktiviteten og de indgåede aftaler med væsentlige kreditorer, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til skattestyrelsen, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Alle momstal for året er korrigeret og tilrettet pr. 1/3-2019 ifm. indberetning af 4. kvartal 2018.

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser

Selskabet har i årets løb i strid med kildeskatteloven forsømt sine forpligtelser til at indeholde og indberette korrekt kildeskat af udbetalinger til medarbejdere, hvorfor selskabets ledelse kan i falde ansvar herfor.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyntagen til selskabets art og omfang.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med det indregnede skatteaktiv. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

København, den 30. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Søndergaard Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32069

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation er et datterselskab i koncernen Jydeholmen Direct ApS under frivillig likvidation, som er en af Danmarks førende virksomheder indenfor direkte salg indenfor BtB og BtC. Selskabets forretningsområder er Telemarketing, Field marketing samt Lead management. Koncernen har selvstændige datterselskaber i København, Roskilde, Odense, Aalborg & Aarhus. Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation er eksekverende salgspartner for nogle af landet førende virksomheder, hvor der gennemføres mødebookning, telesalg samt kundeservice opgaver både på BtB samt BtC markedet.

Usædvanlige forhold

Selskabet har væksted kraftigt i 2018, men har måtte realisere et større tab grundet udfordringer med lønsomhed i en række større kundekontrakter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -2.166.115 DKK før skat er meget utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har solgt sin aktivitet i maj 2019 samt indgåede aftale med væsentlige kreditorer. Ligeledes er selskabet er trådt i frivillig likvidation den 21. maj 2019.

Det er ledelsens vurdering, at der kan foretages en solvent likvidation med baggrund i salget af aktiviteten og de indgåede aftaler med væsentlige kreditorer, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Forventninger til fremtiden

For året 2019 forventes et resultat på 25.000 DKK før skat.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.520.088	7.699.079
Personaleomkostninger.....	1	-6.638.425	-6.962.558
Af- og nedskrivninger.....		-30.445	-43.624
DRIFTSRESULTAT		-2.148.782	692.897
Andre finansielle omkostninger.....		-17.333	-3.422
RESULTAT FØR SKAT		-2.166.115	689.475
Skat af årets resultat.....	2	476.512	-151.822
ÅRETS RESULTAT		-1.689.603	537.653
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	53.765
Overført resultat.....		-1.689.603	483.888
I ALT		-1.689.603	537.653

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		63.050	63.050
Finansielle anlægsaktiver.....	3	63.050	63.050
ANLÆGSAKTIVER.....		63.050	63.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		150	2.425.388
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.586.132	0
Udskudte skatteaktiver.....		476.512	0
Tilgodehavender.....		4.062.794	2.425.388
Likvide beholdninger.....		10	95.388
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.062.804	2.520.776
AKTIVER.....		4.125.854	2.583.826
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-1.205.716	483.888
Forslag til udbytte.....		0	53.765
EGENKAPITAL.....	4	-1.155.716	587.653
Gæld til pengeinstitutter.....		232.429	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		92.631	3.047
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		3.594.721	449.399
Selskabsskat.....		0	151.822
Anden gæld.....		1.361.789	1.391.905
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.281.570	1.996.173
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.281.570	1.996.173
PASSIVER.....		4.125.854	2.583.826
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 19 (2017: 18)				
Løn og gager.....	6.388.551	6.603.356		
Andre omkostninger til social sikring.....	184.331	34.221		
Andre personaleomkostninger.....	65.543	324.981		
	6.638.425	6.962.558		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	151.822		
Regulering af udskudt skat.....	-476.512	0		
	-476.512	151.822		
Finansielle anlægsaktiver			3	
		Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2018.....		63.050		
Kostpris 31. december 2018.....		63.050		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		63.050		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	483.887	53.765	587.652
Betalt udbytte.....			-53.765	-53.765
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.689.603		-1.689.603
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	-1.205.716	0	-1.155.716

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 63 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jydeholmen Direct ApS under frivillig likvidation, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6**

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution i hele koncernen for alt mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank på 232 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør tkr. 4.063.

Usikkerhed ved going concern**7**

Selskabet har haft et tab på 1.690 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2018. Tabet skyldes primært for høje og fejlagtigt angivne lønomkostninger i forhold til selskabets salg i den pågældende periode. Dette har medført at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt de likvide reserver, og selskabets forpligtelser pr. 31.12.2018 overstiger selskabets aktiver med 1.219 tkr.

Selskabet har solgt sin aktivitet i maj 2019 samt indgåede aftale med væsentlige kreditorer. Ligeledes er selskabet er trådt i frivillig likvidation den 21. maj 2019.

Det er ledelsens vurdering, at der kan foretages en solvent likvidation med baggrund i salget af aktiviteten og de indgåede aftaler med væsentlige kreditorer, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**8**

Som følge af selskabets situation omkring, usikkerhed om fortsat drift, er det endnu usikkert om selskabet vil kunne udnytte det indregnede skattemæssige tab til fremførsel.

Selskabet forventer dog overskud inden for en 1-3-årig periode således at det fremførselsberettigede tab udnyttes, hvorfor skatteaktivet er indregnet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jydeholmen Roskilde ApS under frivillig likvidation for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabets aktiver og passiver er optaget til realisationsværdier og afviger således fra årsregnskabslovens generelle bestemmelse om going concern, som følge af at selskabets aktiviteter lukkes over de kommende måneder, og selskabet ikke fortsætter driften.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er ikke tilrettet men er opgjort efter den hidtil anvendte regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter løn-, ledomkostninger samt leverancer fra andre afdelinger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til nettorealisationsværdi. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er opgjort til nettorealisationsværdi.