

Holding Jahmuna McClean IVS

c/o Nadia Nielsson, Pilestræde 39, st., 1112 København

CVR-nr. 39 24 04 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2020.

Shiva Claire Jahmoona Salustra Tara Kali Dølpher McClean
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holding Jahmuna McClean IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2020

Direktion

Shiva Claire Jahmoona Salustra Tara Kali Dølpher McClean

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holding Jahmuna McClean IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding Jahmuna McClean IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Frederiksberg, den 15. maj 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holding Jahmuna McClean IVS c/o Nadia Nielsson Pilestræde 39, st. 1112 København CVR-nr.: 39 24 04 59 Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 2. regnskabsår
Direktion	Shiva Claire Jahmoona Salustra Tara Kali Dølpher McClean
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	A.O.A Ivs, København N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været, at fungere som holdingselskab med besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.250 kr. mod -2.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.250 kr. mod -2.750 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen har fremlagt en opdateret plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem udlodning af udbytte fra associeret virksomhed forventeligt inden for de kommende regnskabsår. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes dog, at selskabets associeret virksomhed kun i begrænset omfang er påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet i det lange løb kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår dog uden at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding Jahmuna McClean IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>3/1 - 31/12</u> <u>2018</u>
Bruttotab	-1.250	-2.750
2 Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	-1.250	-2.750
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-1.250	-2.750
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.250</u>	<u>-2.750</u>
Disponeret i alt	-1.250	-2.750

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>30.450</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>30.450</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>30.450</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>30.451</u>	<u>1</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1	1
Overført resultat	-4.000	-2.750
Egenkapital i alt	-3.999	-2.749
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.950	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	31.950	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	1.250
Anden gæld	0	1.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.500	2.750
Gældsforpligtelser i alt	34.450	2.750
Passiver i alt	30.451	1

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar	1	0	1
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.750	-2.750
Egenkapital 1. januar 2019	1	-2.750	-2.749
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.250	-1.250
	1	-4.000	-3.999

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har fremlagt en opdateret plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem udlodning af udbytte fra associeret virksomhed forventeligt inden for de kommende regnskabsår. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going concern.

	1/1 - 31/12 2019	3/1 - 31/12 2018
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	1	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A.O.A Ivs, København N	50 %	6.696	17.492

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud på i alt 2.500 kr. Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 550 kr. af det fremførbare skattemæssige underskud, da der er væsentlig usikkerhed forbundet med den fremtidige udnyttelse heraf.