

# **Jess Mørk Holding IVS**

**Ribjergvej 65, 5260 Odense S**

**CVR-nr. 39 62 63 22**

## **Årsrapport**

**6. juni - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

---

Jess Mørk  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 <b>Årsregnskab 6. juni - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. juni - 31. december 2018 for Jess Mørk Holding 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juni - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. maj 2019

**Direktion**

Jess Mørk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Jess Mørk Holding IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jess Mørk Holding IVS for regnskabsåret 6. juni - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Odense, den 16. maj 2019

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor  
mne5260

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jess Mørk Holding IVS Ribjergvej 65 5260 Odense S
	CVR-nr.: 39 62 63 22
	Stiftet: 6. juni 2018
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 6. juni 2018 - 31. december 2018 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jess Mørk
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Associeret virksomhed</b>	Dansk VVS og Klima A/S, Odense

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med passiv kapitalanbringelse, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -5.000 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 396.112 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Jess Mørk Holding 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperi

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger..

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	6/6 2018 - 31/12 2018
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	401.112
<b>Resultat før skat</b>	<b>396.112</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>396.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	401.112
Disponeret fra overført resultat	-5.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>396.112</b>

## Balance

---

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	626.113
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>626.113</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>626.113</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>626.113</u></b>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	401.112
Overført resultat	-5.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>401.112</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til associerede virksomheder	156.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	63.751
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.001</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>225.001</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>626.113</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 6. juni 2018	5.000	0	0	5.000
Resultatandel	0	401.112	-5.000	396.112
	<b>5.000</b>	<b>401.112</b>	<b>-5.000</b>	<b>401.112</b>

## Noter

---

6/6 2018  
- 31/12 2018

### 1. Kapitalandel i associeret virksomhed

Tilgang i årets løb	225.001
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>225.001</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	401.112
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<b>401.112</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>626.113</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk VVS og Klima A/S, Odense	45 %	1.391.360	891.360
		<b>1.391.360</b>	<b>891.360</b>