

JMV Rengøring ApS

**Rundingsvej 43
3200 Helsingør**

CVR-nr. 39 66 10 39

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. juli 2024

Bashar Hanawi
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for JMV Rengøring 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. april 2024

Direktion

Jan Mikkel Seest Dam Fortun
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMV Rengøring ApS
Rundingsvej 43
3200 Helsinge

CVR-nr.: 39 66 10 39

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jan Mikkel Seest Dam Fortun, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse og salg tjenesteydelser inden for rengøring samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 794.534, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 381.707.

Finansiering

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse har i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser afholdt generalforsamling, hvor der er redegjort for selskabets økonomiske stilling. Det forventes, at kapitalen vil blive reetableret via den løbende drift. Endvidere har selskabets ledelse gennemført en række initiativer som forventes at øge omsætningen, og som vil medvirke til, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via egen drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning valgt ny direktion, som følge af sygemelding fra selskabets tidligere ledelse. Ledelse består på regnskabsafslæggelsestidspunktet således af Bashar Hanawi, som ligeledes forestår den daglige drift. Forholdene er indberettet til Erhvervsstyrelsen, men er på regnskabsafslæggelsestidspunktet endnu ikke endelig registreret i CVR-registret, og Erhvervsstyrelsen har i første omgang afvist ændringen. Årsrapporten er på opfordring fra Erhvervsstyrelsen godkendt og underskrevet af den tidligere direktion, da denne fortsat er registreret som ledelse, om end den registrerede direktion ikke længere forestår den daglige ledelse. Selskabets nuværende ledelse er valgt som dirigent på generalforsamlingen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMV Rengøring ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte tjenesteydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende kontorhold og administration mm.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttotab		-853.646	489.977
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-30.160</u>	<u>-9.067</u>
Resultat før finansielle poster		-883.806	480.910
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-47.083</u>
Resultat før skat		-883.806	433.827
Skat af årets resultat	1	<u>89.272</u>	<u>-96.502</u>
Årets resultat		<u>-794.534</u>	<u>337.325</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-794.534</u>	<u>337.325</u>
		<u>-794.534</u>	<u>337.325</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		28.000	36.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	28.000	36.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	100.993	70.933
Materielle anlægsaktiver		100.993	70.933
Deposita		252.000	252.000
Finansielle anlægsaktiver		252.000	252.000
Anlægsaktiver i alt		380.993	358.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.049.580	2.775.999
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.920.760	248.353
Andre tilgodehavender		155.731	643.081
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		85.830	0
Periodeafgrænsningsposter		129.379	138.839
Tilgodehavender		3.341.280	3.806.272
Likvide beholdninger		265.074	118.148
Omsætningsaktiver i alt		3.606.354	3.924.420
Aktiver i alt		3.987.347	4.283.353

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-421.707	372.828
Egenkapital	4	-381.707	412.828
Hensættelse til udskudt skat		0	3.442
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.598.222	3.774.023
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.151	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	93.060
Anden gæld		711.681	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.369.054	3.867.083
Gældsforpligtelser i alt		4.369.054	3.867.083
Passiver i alt		3.987.347	4.283.353
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	372.827	412.827
Årets resultat	0	-794.534	-794.534
Egenkapital 30. september 2023	<u>40.000</u>	<u>-421.707</u>	<u>-381.707</u>

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-85.830	93.060
Årets udskudte skat	-3.442	3.442
	<u>-89.272</u>	<u>96.502</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		4.000
Årets nedskrivninger		<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>12.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>28.000</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022		76.000
Tilgang i årets løb		<u>52.220</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>128.220</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		5.067
Årets afskrivninger		<u>22.160</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>27.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>100.993</u>

Noter

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Virksomhedskapital 1. oktober 2022	40.000	40.000	4	4	4
Tilgang i året	0	0	39.996	0	0
Virksomhedskapital	40.000	40.000	40.000	4	4

5 Leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	252.000	252.000

6 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb