

# **JMV Rengøring ApS**

**Rundingsvej 43  
3200 Helsingø**

**CVR-nr. 39 66 10 39**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. marts 2023

---

Jan Mikkel Seest Dam Fortun  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 31. marts 2023

### **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 2021 - 30. september 2022

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 337.325, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 412.828.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JMV Rengøring ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### **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 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 eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende kontorhold og administration mm.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger 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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>489.977</b>	<b>29.075</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.067</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>480.910</b>	<b>29.075</b>
Finansielle omkostninger		<u>-47.083</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>433.827</b>	<b>29.075</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-96.502</u>	<u>-6.378</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>337.325</b></u>	<u><b>22.697</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>337.325</u>	<u>22.697</u>
		<u><b>337.325</b></u>	<u><b>22.697</b></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		36.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u>36.000</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	70.933	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>70.933</u>	<u>0</u>
Deposita		252.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>252.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>358.933</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.775.999	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		248.353	67.991
Andre tilgodehavender		643.081	0
Periodeafgrænsningsposter		138.839	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.806.272</u>	<u>67.991</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>118.148</u>	<u>45.942</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.924.420</u>	<u>113.933</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.283.353</u>	<u>113.933</u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>372.828</u>	<u>35.502</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>412.828</u></b>	<b><u>75.502</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.442</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>3.442</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.774.023	2.500
Skyldigt sambeskatningsbidrag		93.060	5.038
Anden gæld		<u>0</u>	<u>30.893</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.867.083</u></b>	<b><u>38.431</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.867.083</u></b>	<b><u>38.431</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.283.353</u></b>	<b><u>113.933</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	35.503	75.503
Årets resultat	0	337.325	337.325
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>372.828</u></b>	<b><u>412.828</u></b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	93.060	5.038
Årets udskudte skat	<u>3.442</u>	<u>1.340</u>
	<b><u>96.502</u></b>	<b><u>6.378</u></b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2021		0
Tilgang i årets løb		<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		0
Årets afskrivninger		<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>4.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>		<b><u>36.000</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021		0
Tilgang i årets løb		<u>76.000</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>76.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		0
Årets afskrivninger		<u>5.067</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>5.067</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>		<b><u>70.933</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

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

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2021	40.000	4	4	4
Tilgang i året	0	39.996	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	252.000	0

### 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