

JBH Service ApS

**Atterupvej 20
4640 Faxe**

CVR-nr. 42 73 07 85

**Årsrapport for 2023
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2024

John Birch Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JBH Service 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Faxe, den 21. juni 2024

Direktion

John Birch Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JBH Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JBH Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 21. juni 2024

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

JBH Service ApS
Atterupvej 20
4640 Faxe

CVR-nr.: 42 73 07 85

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. oktober 2021

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Faxe

Direktion

John Birch Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er rengøring og hermed beslægtede serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.234.403, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.282.209.

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 JBH Service ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 omfatter omkostninger til distribution, 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.

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

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 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.042.514 | 10.021 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.408.713 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -35.500 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.598.301 | 10.021 |
| Finansielle indtægter | | 16.486 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -578 | -13 |
| Resultat før skat | | 1.614.209 | 10.008 |
| Skat af årets resultat | 4 | -379.806 | -2.202 |
| Årets resultat | | 1.234.403 | 7.806 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.234.403 | 7.806 |
| | | 1.234.403 | 7.806 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 315.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 315.000 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 29.500 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 29.500 | 0 |
| Deposita | | 45.632 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 45.632 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 390.132 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.001.992 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 110.000 |
| Andre tilgodehavender | | 190.370 | 158 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 229.816 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.422.178 | 110.158 |
| Likvide beholdninger | | 308.338 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.730.516 | 110.158 |
| Aktiver i alt | | 2.120.648 | 110.158 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 1.242.209 | 7.806 |
| Egenkapital | | 1.282.209 | 47.806 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 9.790 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 9.790 | 0 |
| | | | |
| Banker | | 405 | 405 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 49.271 |
| Selskabsskat | | 372.218 | 2.202 |
| Anden gæld | | 456.026 | 10.474 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 828.649 | 62.352 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 828.649 | 62.352 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 2.120.648 | 110.158 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 7.806 | 47.806 |
| Årets resultat | 0 | 1.234.403 | 1.234.403 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | 1.242.209 | 1.282.209 |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------------------|---------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.391.842 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | <u>16.871</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.408.713</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>5</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 35.000 | 0 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>500</u> | <u>0</u> |
| | <u>35.500</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>578</u> | <u>13</u> |
| | <u>578</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 372.218 | 2.202 |
| Årets udskudte skat | 9.790 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-2.202</u> | <u>0</u> |
| | <u>379.806</u> | <u>2.202</u> |

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>350.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>350.000</u> |
| | |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>0</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>35.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>35.000</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>315.000</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>30.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>30.000</u> |
| | |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>0</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>500</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>500</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>29.500</u></u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>229.816</u> | <u>0</u> |

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

| | | |
|--------------------------|---------|-------|
| Udestående gæld | 229.816 | 0 |
| Lån tilbagebetalt i året | 73.133 | 0 |
| Rentefod (%) | 12,71% | 0,00% |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Lejeaftale har opsigelsesvarsel på 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 20, i alt t.kr 60.

Leasingforpligtelser er i alt tkr. 449, pr. 31.12.23

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller stillet sikkerhed pr. balancedagen.