

# JV-Mentor ApS

CVR-nr. 42 76 84 56

Byvej 32  
3320 Skævinge

## Årsrapport 2023

(Regnskabsperiode 1. januar 2023 - 31. december 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

---

Joachim Frederik Vinterberg  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JV-Mentor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 27. juni 2024

I direktionen:

---

Joachim Frederik  
Vinterberg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	JV-Mentor ApS Byvej 32 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 42 76 84 56
	Stiftet: 19. oktober 2021
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Joachim Frederik Vinterberg

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med levering af socialpædagogik til private og offentlige institutioner.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
<b>Bruttoresultat</b>		<b>93.217</b>	<b>130.854</b>
Personaleomkostninger	1	-126.865	-91.096
<b>Driftsresultat</b>		<b>-33.648</b>	<b>39.758</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-2.245	-4.558
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-35.893</b>	<b>35.200</b>
Skat af årets resultat	2	5.660	-7.744
<b>Årets resultat</b>		<b>-30.233</b>	<b>27.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-30.233	27.456
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-30.233</b>	<b>27.456</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.451	19.853
Udsudte skatteaktiver		6.000	0
Andre tilgodehavender		4.128	0
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>69.579</b>	<b>19.853</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>39.398</b>	<b>57.025</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>108.977</b>	<b>76.878</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>108.977</b>	<b>76.878</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.777	27.456
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>37.223</b>	<b>67.456</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	0
Selskabsskat		0	7.744
Anden gæld		64.818	806
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		436	872
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>71.754</b>	<b>9.422</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>71.754</b>	<b>9.422</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>108.977</b>	<b>76.878</b>



## Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo	40.000	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	27.456	0
Årets resultat	-30.233	27.456
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-2.777</b>	<b>27.456</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>37.223</b>	<b>67.456</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	126.063	90.382
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	802	714
	<b>126.865</b>	<b>91.096</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	7.744
Regulering af udskudt skat	-6.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	340	0
	<b>-5.660</b>	<b>7.744</b>

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Joachim Frederik Vinterberg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joachim Frederik Vinterberg

Direktør

ID: 95a9aece-79d4-47d9-8240-8c472762b7a5

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 23:38:39

Underskrevet med MitID



## Joachim Frederik Vinterberg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joachim Frederik Vinterberg

Dirigent

ID: 95a9aece-79d4-47d9-8240-8c472762b7a5

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 23:38:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f346a5QzyuW251906515

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).