

JMV ApS

**Rundinsvej 43
3200 Helsingø**

CVR-nr. 43 22 04 38

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. august 2023

Jan Mikkel Seest Dam Fortun
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 26. april - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. april - 31. december 2022 for JMV 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april - 31. december 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.

Helsinge, den 2. august 2023

Direktion

Jan Mikkel Seest Dam Fortun
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JMV ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMV ApS for regnskabsåret 26. april - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af løbende indbetalinger fra selskabets primære samarbejdspartner. Det er ledelsens vurdering, at der kan indgås en holdbar aftale med samarbejdspartneren omkring løbende afregning, der sammen med generelle omkostningsreduktioner kan sikre muligheden for indfrielse af selskabets forpligtelser, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksværk, den 2. august 2023

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babiél Vilhelm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45863

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMV ApS
Rundinsvej 43
3200 Helsingør

CVR-nr.: 43 22 04 38

Regnskabsperiode: 26. april - 31. december 2022
Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jan Mikkel Seest Dam Fortun, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af personale til udførsel af rengøring samt 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. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 31.572, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 71.572.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter regnskabsårets afslutning overdraget til ny ejer, og der er indsat ny ledelse. Forholdene er indberettet til Erhvervsstyrelsen, men er på regnskabsaflæggelsestidspunktet endnu ikke endelig registreret i CVR-registret. Det er dog den faktiske ledelse på godkendelsestidspunktet, som aflægger årsrapporten for 2022.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen, overført resultat og eventuelle øvrige egenkapitalposter.

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.

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 26. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		11.065.001
Personaleomkostninger	2	<u>-10.991.115</u>
Resultat før finansielle poster		73.886
Finansielle omkostninger		<u>-26.078</u>
Resultat før skat		47.808
Skat af årets resultat	3	<u>-16.236</u>
Årets resultat		<u><u>31.572</u></u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>31.572</u>
		<u><u>31.572</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.997.443
Andre tilgodehavender		74.730
Tilgodehavender		<u>4.072.173</u>
Likvide beholdninger		<u>5.394</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.077.567</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.077.567</u></u>
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		31.572
Egenkapital		<u>71.572</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.688
Selskabsskat		16.236
Anden gæld		3.921.071
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.005.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.005.995</u>
Passiver i alt		<u><u>4.077.567</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 26. april 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	31.572	31.572
Egenkapital 31. december 2022	<u>40.000</u>	<u>31.572</u>	<u>71.572</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er en usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Den fortsatte drift afhænger af, at selskabet har den tilstrækkelige likviditet til at kunne indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Dette forudsætter, at selskabet kontinuerligt får indbetalt sine tilgodehavender rettidigt, idet det er disse indbetalinger, som skal anvendes til betaling af selskabets forpligtelser.

Selskabets indtægter kan primært henføres til én af selskabets samarbejdspartnere. Selskabets ledelse er i dialog med denne samarbejdspartner for at sikre sig, at selskabets tilgodehavender løbende bliver indbetalt rettidigt. Det er ledelsens forventning, at der kan indgås en holdbar aftale omkring løbende afregning af samarbejdspartnerens udestående til selskabet således, at selskabet vil have den fornødne likviditet til at kunne indfri sine forpligtelser. Ledelsen har herudover foretaget en generel reduktion af selskabets omkostninger, herunder tilpasning af medarbejderstaben med effekt fra juni 2023. Ledelsen mener at de effektuerede tiltag vil forbedre selskabets finansielle situation og sikre selskabets fortsatte drift. Der er dog fortsat risiko for, at selskabet ikke vil kunne fortsætte sin drift, hvis de likviditetsmæssige udfordringerne ikke løses hermed samt at kunden ikke har mulighed for at afregne udeståender som aftalt.

	<u>2022</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	9.635.029
Pensioner	1.176.257
Andre omkostninger til social sikring	<u>179.829</u>
	<u>10.991.115</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>16.236</u>
	<u>16.236</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er efter regnskabsårets udløb blevet stævnet for et samlet beløb på tkr. 424. Selskabets ledelse har sammen med selskabets advokat på det foreliggende grundlag vurderet, at selskabet ikke har risiko for at lide økonomiske tab i denne forbindelse, da en eventuel retssag efter advokatens vurdering vil falde ud til selskabets fordel.