

J.S.S Bygge & Ejendomsservice IVS

Møllevej 28
4262 Sandved

CVR.nr.: 36 69 59 86

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. januar 2021

Brian Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	11.
Balance pr. 30/6 2020	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

J.S.S Bygge & Ejendomsservice IVS
Møllevej 28
4262 Sandved

CVR.nr.: 36 69 59 86

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 23/3 2015

Direktion

Brian Jørgensen

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
Nytov 6, 1. sal
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for J.S.S Bygge & Ejendomsservice IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandved, den 8. januar 2021

Direktion

.....
Brian Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i J.S.S Bygge & Ejendomsservice IVS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S.S Bygge og Ejendomsservice IVS for regnskabsåret 1/7 2019 - 30/6 2020 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Slagelse , den 8. januar 2021

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er netbaseret salg, udlejning af bar og diskoteks udstyr, ejendomsservice og ejendomsinvestering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Der anslås ingen forventning til næste års resultat, grundet Covid-19.

Ledelsen anser en usikkerhed for going concern grundet regnskabsårets resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0-20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrasket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

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

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	144.936	530.894
2	Personaleomkostninger	-641.126	-378.571
3	Af- og nedskrivninger	<u>-24.250</u>	<u>-19.853</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-520.440	132.470
	Andre finansielle indtægter	9.317	439
	Finansielle omkostninger	<u>-9.538</u>	<u>-4.274</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-520.661	128.635
4	Skat af årets resultat	<u>111.808</u>	<u>-30.421</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-408.853</u>	<u>98.214</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført til reserve for iværksætterselskab	0	39.404
	Overført resultat	<u>-408.853</u>	<u>58.810</u>
	I ALT	<u>-408.853</u>	<u>98.214</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>69.573</u>	<u>93.823</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.573</u>	<u>93.823</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>69.573</u>	<u>93.823</u>
	Varebeholdninger	<u>45.000</u>	<u>222.926</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>45.000</u>	<u>222.926</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.472	74.636
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	79.235
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.053	12.500
	Andre tilgodehavender	<u>108.803</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>314.328</u>	<u>166.371</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.161</u>	<u>36.669</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>374.489</u>	<u>425.966</u>
	AKTIVER I ALT	<u>444.062</u>	<u>519.789</u>

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	39.999
Overført resultat	-403.873	4.980
EGENKAPITAL I ALT	-363.873	44.980
 4 Udskudt skat	 0	 3.005
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.005
 Gæld til pengeinstitutter	 0	 8.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser	303.939	88.650
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	24.297	33.037
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	22.508	0
Anden gæld	457.191	341.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	807.935	471.804
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 807.935	 471.804
 PASSIVER I ALT	 444.062	 519.789
 1 Going concern		
5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	595
Overført fra resultatkonto i året	<u>0</u>	<u>39.404</u>
	<u>39.999</u>	<u>39.999</u>
 Overført resultat		
Overført resultat primo	4.980	-53.830
Årets resultat	-408.853	98.214
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>0</u>	<u>-39.404</u>
	<u>-403.873</u>	<u>4.980</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Going concern		
Der vurderes en usikkerhed for going concern grundet regnskabsårets resultat, da virksomheden står til en mulig omregistrering fra IVS til ApS i det kommende regnskabsår.		
Note 1 - Særlige poster		
Modtagne kompensation vedrørende Covid-19	<u>150.237</u>	
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	596.821	363.512
Pensionsbidrag	33.750	0
Andre omkostninger til social sikring	10.555	15.059
	<u>641.126</u>	<u>378.571</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	132.245	101.457
Tilgang i året	0	30.788
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>132.245</u>	<u>132.245</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	38.422	18.569
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	24.250	19.853
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>62.672</u>	<u>38.422</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>69.573</u>	<u>93.823</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>24.250</u>	<u>19.853</u>
Afskrivninger i alt	<u>24.250</u>	<u>19.853</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	16.676
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-111.808	13.745
	<u>-111.808</u>	<u>30.421</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Innovator Group IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.