

JVK Invest, Silkeborg ApS

Ekkodalen 21
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/10/2021

**Karen Emma Nielsen
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JVK Invest, Silkeborg ApS Ekkodalen 21 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 21186996 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Bankforbindelse	SYDBANK Søndergade 25 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for JVK Invest, Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg, den 26/10/2021

Direktion

Karen Emma Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JVK Invest, Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JVK Invest, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 26/10/2021

Kjeld Linnebjerg , mne959
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i de tre første måneder af regnskabsåret 2020/21 i lighed med tidligere bestået i udførelse af broderiarbejder (Reklamebroderinger) samt i udvikling og salg af broderiprogrammer. I de sidste ni måneder af regnskabsåret har aktiviteten i selskabet bestået i investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 blev et overskud på 385 t.kr. mod et underskud på 167 t.kr. i det foregående år. Årets resultat svarer i al væsentlighed til det forventede, og ledelsen anser derfor resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets resultat før skat er påvirket positivt af fortjeneste på 575 t.kr. fra salg af goodwill, der er indregnet i ”Andre driftsindtægter” og dermed i ”Bruttofortjeneste/Bruttotab”. Fortjenesten fra salget af goodwill har påvirket resultatet efter skat med 449 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af de i årets løb afsluttede salg af udførte broderiarbejder og udviklede broderiprogrammer reguleret med ændring i igangværende arbejder målt til salgspris. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Omsætningen er således opgjort efter produktionskriteriet.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer på solgte anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter varekøb samt regulering af beholdning af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leje- og leasingydelse samt tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.m. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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 m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i hensættelse til 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden for de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0-20% af kostpris): 3-5 år

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver (huslejedepositum) indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpriser for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes 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 med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet JVK Ejendomsselskab, Silkeborg ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		837.511	1.260.615
Personaleomkostninger	1	-351.704	-1.256.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-213.000
Resultat af ordinær primær drift		485.807	-208.985
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.342	1.415
Andre finansielle indtægter		-2.546	1.780
Andre finansielle omkostninger		-5.349	-7.722
Ordinært resultat før skat		495.254	-213.512
Skat af årets resultat		-110.229	46.974
Årets resultat		385.025	-166.538
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		385.025	-166.538
I alt		385.025	-166.538

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	200.000
Deposita		0	111.021
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	111.021
Anlægsaktiver i alt		0	311.021
Råvarer og hjælpematerialer		0	50.338
Varebeholdninger i alt		0	50.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	135.559
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	17.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		488.458	303.322
Andre tilgodehavender		224.000	26.372
Periodeafgrænsningsposter		0	16.100
Tilgodehavender i alt		712.458	499.053
Likvide beholdninger		101.734	0
Omsætningsaktiver i alt		814.192	549.391
AKTIVER I ALT		814.192	860.412

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		100.733	-284.292
Egenkapital i alt		600.733	215.708
Hensættelse til udskudt skat		0	21.823
Hensatte forpligtelser i alt		0	21.823
Skyldig selskabsskat		134.811	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	134.811	0
Gæld til banker		0	151.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.182	34.474
Skyldig selskabsskat		0	11.505
Skyldig moms og afgifter		2.415	169.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.345	208.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.706	46.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		78.648	622.881
Gældsforpligtelser i alt		213.459	622.881
PASSIVER I ALT		814.192	860.412

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-284.292	215.708
Årets resultat	0	385.025	385.025
Egenkapital, ultimo	500.000	100.733	600.733

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	316.464	1.135.631
Pensionsbidrag	21.372	83.627
Andre omkostninger til social sikring	13.868	37.342
	351.704	1.256.600

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Med baggrund i priser opnået som resultat af forhandlinger om salg af aktiviteten i selskabet, salg af selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt salg af virksomhedens varebeholdninger blev der pr. 30. september 2020 foretaget følgende nedskrivninger, der påvirkede resultatet for regnskabsåret 2019/20 negativt:

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	85.000
Nedskrivninger på anlægsaktiver	0	213.000

Nedskrivningen af omsætningsaktiver, som oversteg normale nedskrivninger, blev i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019/20 indregnet under "Vareforbrug" og dermed i Bruttofortjeneste/Bruttotab.

Selskabet modtog i regnskabsåret 2019/20 med baggrund i de af regeringen vedtagne hjælpepakker som følge af COVID-19 138 t.kr. i kompensation for mistet omsætning samt 45 t.kr. i lønkompensation. De modtagne kompensationer blev i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019/20 indregnet under "Andre driftsindtægter" og dermed i Bruttofortjeneste/Bruttotab.

Selskabets resultat før skat er i regnskabsåret 2020/21 påvirket positivt af fortjeneste på 575 t.kr. fra salg af goodwill, der er indregnet i "Andre driftsindtægter" og dermed i "Bruttofortjeneste/Bruttotab". Fortjenesten fra salget af goodwill har påvirket resultatet for regnskabsåret 2020/21 med 449 t.kr. efter skat.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2020	2.650.144
Årets afgang til kostpris	-2.650.144
Kostpris 30. september 2021	0
Af- og nedskrivning 1. oktober 2020	-2.450.144
Af- og nedskrivning på solgte aktiver	2.450.144
Af- og nedskrivning 30. september 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Skyldig selskabsskat	134.811	0	134.811	0
	134.811	0	134.811	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet JVK Ejendomsselskab, Silkeborg ApS som administrationsselskab. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	2