

# JMV Rengøring ApS

Rundingsvej 43  
3200 Helsingø

CVR-nr. 39 66 10 39

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. april 2025

---

Jan Mikkel Seest Dam Fortun  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for JMV Rengøring 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Helsingør, den 31. marts 2025

### **Direktion**

Jan Mikkel Seest Dam Fortun  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i JMV Rengøring ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for JMV Rengøring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

Frederiksværk, den 2. april 2025

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

Lasse Babiél Vilhelm  
statsautoriseret revisor  
mne45863

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JMV Rengøring ApS  
Rundingsvej 43  
3200 Helsingør

CVR-nr.: 39 66 10 39

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

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 udførelse og salg tjenesteydelser inden for rengøring samt anden 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. 30. september 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.441.670, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 2.059.963.

Selskabets resultat er i regnskabsåret særligt påvirket af effekten af indgået forlig med kreditor, som har accepteret at akkordere selskabets gældsforpligtelser med i alt t.kr. 3.536.

### **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 JMV Rengøring ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte tjenesteydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende kontorhold og administration mm.

### **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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Særlige poster

Tekst

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	5	<b>3.056.783</b>	<b>-853.646</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.644</u>	<u>-30.160</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.023.139</b>	<b>-883.806</b>
Finansielle indtægter		354	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.661</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.021.832</b>	<b>-883.806</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-580.162</u>	<u>89.272</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.441.670</u></b>	<b><u>-794.534</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>2.441.670</u>	<u>-794.534</u>
		<b><u>2.441.670</u></b>	<b><u>-794.534</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		20.000	28.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<b>20.000</b>	<b>28.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	104.959	100.993
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>104.959</b>	<b>100.993</b>
Deposita		252.000	252.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>252.000</b>	<b>252.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>376.959</b>	<b>380.993</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.822.531	1.049.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.454.666	1.920.760
Andre tilgodehavender		5.050	155.731
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	85.830
Periodeafgrænsningsposter		43.517	129.379
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.325.764</b>	<b>3.341.280</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.574</b>	<b>265.074</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.332.338</b>	<b>3.606.354</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.709.297</b>	<b>3.987.347</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>2.019.963</u>	<u>-421.707</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>2.059.963</b></u>	<u><b>-381.707</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		947.583	3.598.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	59.151
Selskabsskat		580.162	0
Anden gæld		<u>121.589</u>	<u>711.681</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.649.334</b></u>	<u><b>4.369.054</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.649.334</b></u>	<u><b>4.369.054</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.709.297</b></u>	<u><b>3.987.347</b></u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	-421.707	-381.707
Årets resultat	0	2.441.670	2.441.670
<b>Egenkapital 30. september 2024</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>2.019.963</u></b>	<b><u>2.059.963</u></b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	580.162	-85.830
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-3.442</u>
	<b><u>580.162</u></b>	<b><u>-89.272</u></b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2023		<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2024		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023		12.000
Årets afskrivninger		<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024		<u>20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>		<b><u>20.000</u></b>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2023	128.220
Tilgang i årets løb	<u>29.610</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>157.830</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	27.227
Årets afskrivninger	<u>25.644</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>52.871</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>	<b><u><u>104.959</u></u></b>

### 4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2023	40.000	40.000	40.000	4	4
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.996</u>	<u>0</u>
<b>Virksomhedskapital</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>	<b><u><u>4</u></u></b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>5 Særlige poster</b>		
Indgået forlig	3.535.711	600.000
	<u><b>3.535.711</b></u>	<u><b>600.000</b></u>

Selskabet har i regnskabsåret indgået endeligt forlig med kreditor, som har indvilliget i at akkordere selskabets gældsforpligtelse. Effekten af det indgåede forlig er indregnet under Andre driftsindtægter som ingår i selskabets bruttofortjeneste.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	252.000	252.000

## 7 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb