
JMV A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 32 88 74 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12/2 2013

Jan Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september - 31. august 7

Balance 31. august 8

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for JMV A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. februar 2013

Direktion

Jesper Kastrup Andersen

Bestyrelse

Jan Mikkelsen
formand

Jesper Kastrup Andersen

Pia Fortun Lundsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JMV A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMV A/S for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, om selskabet kan opretholde deres kreditfaciliteter i det førstkommande år. Ledelsen vurderer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 12. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Herschend

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JMV A/S Rundinsvej 43 3200 Helsingø CVR-nr.: 32 88 74 49 Regnskabsperiode: 1. september - 31. august Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Gribskov
Bestyrelse	Jan Mikkelsen, formand Jesper Kastrup Andersen Pia Fortun Lundsgaard
Direktion	Jesper Kastrup Andersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Danske Bank

Beretning

Årsrapporten for JMV A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er hovedsagelig inden for rengøringsbranchens, men indbefatter også vinduespolering, skadeservice samt vedligeholdelse af udenomsarealer. Selskabet er grundet opnåede kompetancer på beslægtede områder meget fleksibelt med hensyn til at påtage sig andre former for opgaver.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 269.668, og selskabets balance pr. 31. august 2012 udviser en egenkapital på DKK 402.088.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Markedsrisici

JMV A/S' risiko for negativ udvikling kan ligge i, at nogle af de nuværende større kunder opsiger deres aftaler eller bliver erklæret konkurs, uden at JMV A/S kan opnå nye kontrakter med nye kunder med tilsvarende omsætningsvolumen.

JMV A/S har dog gode muligheder for at ekspandere, da JMV A/S er villig til at påtage sig specielle kundetilpassede opgaver ud over de almindelige rengørings- og poleringsopgaver.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det forventes, at den styrkelse af virksomheden, der er gennemført i perioden på sigt vil reducere virksomhedens driftsomkostningsniveau.

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. august 2012 samt resultatet af selskabets aktivite-

Beretning

ter for 2011/12 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning, er der foretaget en række organisatoriske tilpasninger af organisationen. Endvidere er det planlagt, at styrke selskabets egenkapital ved at gennemføre en gældskonvertering af DKK 150.000 til nom. DKK 1.000 aktier og DKK 149.000 i overkurs. Selskabet har derudover iværksat en række aktiviteter for at forbedre indtjeningen og selskabets likviditet. Den fortsatte drift er naturligvis betinget af, at disse tiltag lykkes samt at selskabets bankforbindelse forlænger de nuværende kreditfaciliteter, således at driften kan gennemføres som planlagt.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Nettoomsætning		10.306.995	10.250.258
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.491.007	-2.373.795
Andre eksterne omkostninger		-1.805.941	-1.590.229
Bruttoresultat		6.010.047	6.286.234
Personaleomkostninger	1	-6.080.024	-5.945.134
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-212.520	-241.605
Resultat før finansielle poster		-282.497	99.495
Finansielle indtægter	3	1.300	0
Finansielle omkostninger	4	-77.381	-31.339
Resultat før skat		-358.578	68.156
Skat af årets resultat	5	88.910	-17.679
Årets resultat		-269.668	50.477

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-269.668	50.477
		-269.668	50.477

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		301.859	411.059
Immaterielle anlægsaktiver	6	301.859	411.059
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		474.000	385.520
Materielle anlægsaktiver	7	474.000	385.520
Andre tilgodehavender		299.000	228.000
Finansielle anlægsaktiver		299.000	228.000
Anlægsaktiver		1.074.859	1.024.579
Varebeholdninger		482.601	421.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.011.861	1.108.683
Andre tilgodehavender		64.501	16.451
Udskudt skatteaktiv		49.788	0
Periodeafgrænsningsposter		36.224	99.696
Tilgodehavender		1.162.374	1.224.830
Likvide beholdninger		69.903	29.767
Omsætningsaktiver		1.714.878	1.675.619
Aktiver		2.789.737	2.700.198

Balance 31. august

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-97.912	171.756
Egenkapital	8	402.088	671.756
Hensættelse til udskudt skat		0	39.122
Hensatte forpligtelser		0	39.122
Kreditinstitutter		103.571	194.404
Langfristede gældsforpligtelser		103.571	194.404
Kreditinstitutter		887.660	430.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		688.145	710.711
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.000	0
Selskabsskat		20.305	20.305
Anden gæld		524.870	633.857
Periodeafgrænsningsposter		13.098	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.284.078	1.794.916
Gældsforpligtelser		2.387.649	1.989.320
Passiver		2.789.737	2.700.198
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.445.749	5.431.802
Pensioner	415.885	260.878
Andre omkostninger til social sikring	154.936	179.976
Andre personaleomkostninger	63.454	72.478
	<u>6.080.024</u>	<u>5.945.134</u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	109.200	109.181
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	103.320	61.493
Gevinst og tab ved afhændelse	0	70.931
	<u>212.520</u>	<u>241.605</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.300	0
	<u>1.300</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77.381	31.339
	<u>77.381</u>	<u>31.339</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	19.375
Årets udskudte skat	-88.910	-1.696
	-88.910	17.679
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. september		545.907
Kostpris 31. august		545.907
Ned- og afskrivninger 1. september		134.848
Årets afskrivninger		109.200
		244.048
Regnskabsmæssig værdi 31. august		301.859
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. september		462.800
Tilgang i årets løb		191.800
Kostpris 31. august		654.600
Ned- og afskrivninger 1. september		77.280
Årets afskrivninger		103.320
Ned- og afskrivninger 31. august		180.600
Regnskabsmæssig værdi 31. august		474.000

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	500.000	171.756	671.756
Årets resultat	0	-269.668	-269.668
Egenkapital 31. august	500.000	-97.912	402.088

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing samt huslejeforpligtelse.

Samlede fremtidige leasing- og huslejeudgifter:

Mellem 1 og 5 år	945.485	701.620
	945.485	701.620

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Spar Nord, har selskabet stillet virksomhedspant DKK 800.000, med pant i selskabets debitorer, varelager, maskiner og inventar.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Spar Nord, har selskabet deponeret ejerpanebebre DKK 175.000 med pant i selskabets Toyota Hiace.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Pia Fortun Lundsgaard, Helsingø

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JMV A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.