



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

JMS Service ApS

Pileparken 70
2605 Brøndby
CVR-nr. 30 83 60 57

Årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023
(16. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2023

Jane Berthelsen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	JMS Service ApS Pileparken 70 2605 Brøndby
CVR-nr.:	30 83 60 57
Stiftet:	1. august 2007
Hjemsted:	Brøndby
Regnskabsår:	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jane Berthelsen
Revisor	Niklas Tullberg Hoff Baagøe Schou Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th 1171 København K



Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JMS Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. oktober 2023

I direktionen:

Jane Berthelsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JMS Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMS Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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

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



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

København K, den 4. oktober 2023

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

Registreret revisor

MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet var frem til december 2022 er at drive vognmandsforretning. Herefter er selskabets aktiviteter reelt ophørt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -189.159.

Egenkapitalen udgør kr. 589.945.

Årets resultat anses efter omstændighederne som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter er lukket ned og ledelsen forventer at lukke selskabet i løbet af det kommende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JMS Service ApS for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at der er foretaget reklassifikation af enkelte sammenligningstal.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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



Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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. 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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		1.887.593	4.847.120
Personaleomkostninger.....	1	-1.925.084	-4.694.356
Afskrivninger		-157.673	-173.973
Andre driftsomkostninger		<u>-31.667</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-226.831	-21.209
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		44.466	87.004
Finansielle indtægter		91.028	75.407
Finansielle omkostninger	3	<u>-123.333</u>	<u>-136.134</u>
RESULTAT FØR SKAT		-214.670	5.068
Skat af årets resultat		<u>25.511</u>	<u>9.614</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-189.159</u></u>	<u><u>14.682</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.466	0
Overført resultat		<u>-233.625</u>	<u>14.682</u>
Disponeret i alt		<u><u>-189.159</u></u>	<u><u>14.682</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	30/06-23	30/06-22
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>56.556</u>	<u>354.896</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>56.556</u>	<u>354.896</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>94.466</u>	<u>137.004</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>94.466</u>	<u>137.004</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>151.022</u>	<u>491.900</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		160.264	1.593.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.275.313	1.964.641
Andre tilgodehavender		126.026	123.947
Udskudt skatteaktiv		28.729	3.218
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>165.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.590.332</u>	<u>3.850.273</u>
Værdipapirer	4	<u>94.105</u>	<u>98.883</u>
Likvide beholdninger		<u>1.098.796</u>	<u>864.954</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.783.233</u>	<u>4.814.110</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.934.255</u></u>	<u><u>5.306.010</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	30/06-23	30/06-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.466	0
Overført resultat		420.479	654.104
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		589.945	779.104
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat.....	5	0	1.543
Anden langfristet gæld	5	142.806	142.806
Langfristede gældsforpligtelser i alt		142.806	144.349
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.595	1.058.477
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.110.174	2.788.050
Selskabsskat		1.543	205.615
Anden gæld		1.192	330.415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.201.504	4.382.557
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.344.310	4.526.906
PASSIVER I ALT		3.934.255	5.306.010
Personaleforhold	1		
Begivenheder efter balancedagen	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		



Noter

1 Personaleforhold	2022/23	2021/22
Lønninger	1.656.261	4.120.348
Pensioner	213.815	465.093
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.008</u>	<u>108.915</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.925.084</u>	<u>4.694.356</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>12</u>	<u>14</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 86.167 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 116.509 renter til tilknyttede virksomheder.

4 Dagsværdioplysninger	Urealiserede værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Børsnoterede aktier	-4.778	94.105

5 Langfristet gæld	30/06-23 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	0	0	0
Indefrosne feriepenge	<u>142.806</u>	<u>0</u>	<u>142.806</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>142.806</u>	<u>0</u>	<u>142.806</u>	<u>0</u>

6 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktiviteter er lukket ned og de sidste værdipapirer forventes solgt efter balancedagen. Ledelsen forventer derfor at lukke selskabet i løbet af det kommende regnskabsår.



Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Jane Berthelsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.