

J.M.S. Rengøring ApS

Sløjen 34, 2670 Greve

CVR-nr. 10 08 11 81

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 16
30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 5/10 2016

dirigent


Vilstad revision og regnskabservice, registreret revisionsanpartsselskab
c/o Gitte Vilstad, Bastebjerg 52, 2690 Karlslunde
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, www.vilstadrevision.dk

Virksomhedsoplysninger

J.M.S. Rengøring ApS
Sløjen 34
2670 Greve

CVR-nr. 10 08 11 81

Stiftet: 29. januar 1986

Direktion

Michael Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive rengøringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. 54.808

Egenkapitalen udgør kr. 761.887

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsregnskabet, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J.M.S. Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

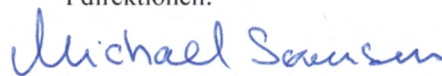
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsregnskabet, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Greve, den 5. oktober 2016

I direktionen:



Michael Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejeren i J.M.S. Rengøring ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for J.M.S. Rengøring ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2016 for J.M.S. Rengøring ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.


Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. 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 opstilling 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.

Karlslunde, den 5. oktober 2016

Vilstad revision og regnskabservice,
registreret revisionsanpartsselskab, cvr.-nr. 31888425



Gitte Vilstad

Registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J.M.S. Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ved aflæggelsen af årsrapporten anvendes følgende regnskabspraksis. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 passiver 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets 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 - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper :

Driftsmidler og inventar 8 år

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til amortiseret kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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.

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%.

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Spec.	Note	2014/15	
Bruttofortjeneste		429.111	396.807
Omkostninger:			
4 Personaleomkostninger	1	345.397	268.653
Afskrivninger/gevinst		<u>15.311</u>	<u>-62.305</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		68.403	190.459
5 Finansielle indtægter	2	0	2.790
6 Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>116</u>
RESULTAT FØR SKAT		68.403	193.133
Skat af årets resultat	4	<u>13.595</u>	<u>45.715</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>54.808</u></u>	<u><u>147.418</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte		50.000	45.000
Overførsel til næste år		<u>4.808</u>	<u>102.418</u>
		<u><u>54.808</u></u>	<u><u>147.418</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Spec.	AKTIVER	Note	30/6 2015
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		77.734	93.045
		<u>77.734</u>	<u>93.045</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>77.734</u>	<u>93.045</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varelager		2.000	6.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.622	68.834
Selskabsskat		208	0
		<u>86.830</u>	<u>74.834</u>
Tilgodehavender i alt		<u>86.830</u>	<u>74.834</u>
Likvide beholdninger:			
7 Likvide beholdninger i alt		763.179	770.477
		<u>763.179</u>	<u>770.477</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>850.009</u>	<u>845.311</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>927.743</u></u>	<u><u>938.356</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Spec.	PASSIVER	Note	30/6 2015
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		586.887	582.079
Forslag til udbytte		<u>50.000</u>	<u>45.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>761.887</u>	<u>752.079</u>
HENSÆTTELSER:			
Udskudt skat		<u>17.094</u>	<u>21.855</u>
Hensættelser i alt		<u>17.094</u>	<u>21.855</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		<u>13.436</u>	<u>30.342</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.436</u>	<u>30.342</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.760	22.260
8 Anden gæld		<u>106.566</u>	<u>111.820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>135.326</u>	<u>134.080</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>148.762</u>	<u>164.422</u>
PASSIVER I ALT		<u>927.743</u>	<u>938.356</u>
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personalemkostninger	2014/15	
Lønninger	331.620	263.593
Pensioner	4.780	3.801
Øvrige personaleomkostninger	<u>8.997</u>	<u>1.259</u>
Personalemkostninger i alt	<u>345.397</u>	<u>268.653</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.790</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>2.790</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>116</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>116</u>
4 Skat		
Skat af årets resultat	18.436	33.464
Regulering selskabsskat, tidligere år	-80	0
Regulering, udskudt skat	<u>-4.761</u>	<u>12.251</u>
Skat af årets resultat	<u>13.595</u>	<u>45.715</u>

Noter

5 Selskabskapital

30/6 2015

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf 125.000 125.000

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse siden selskabets stiftelse.

6 Egenkapitalopgørelse	(Primo) 1/7 2015	Forslag til årets resultatford.	(Ultimo) 30/6 2016
Selskabskapital	125.000	-	125.000
Overført resultat	582.079	4.808	586.887
Forslag til udbytte	45.000	5.000	50.000
	<u>752.079</u>	<u>9.808</u>	<u>761.887</u>
Saldo primo, overført resultat			582.079
Overført af årets resultat			54.808
Forslag til udbytte			<u>-50.000</u>
Saldo ultimo, overført resultat			<u>586.887</u>

