

## **J.M.S. Rengøring ApS**

Sløjen 34, 2670 Greve  
CVR-nr. 10 08 11 81

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 17  
31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 4/10 2017

dirigent



Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab  
c/o Gitte Vilstad, Bastebjerg 52, 2690 Karlslunde  
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, [www.vilstadrevision.dk](http://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. 63.432

Egenkapitalen udgør kr. 775.319

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

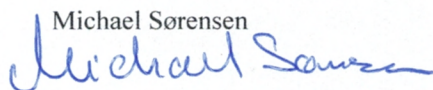
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Greve, den 4. oktober 2017

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 2017 for J.M.S. Rengøring ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Karlsunde, den 4. oktober 2017

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



Gitte Vilstad

Registreret revisor (CMA), FDR

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for J.M.S. Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse regler for klasse C-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.

I henhold til årsregnskabsloven § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

**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 7 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. 13.200 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 2016 - 30. juni 2017

Spec.	Note	2015/16
Bruttofortjeneste .....		404.324      429.111
Omkostninger:		
4 Personaleomkostninger .....	1	301.643      345.397
Afskrivninger .....		<u>20.691</u> <u>15.311</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		81.990      68.403
5 Finansielle indtægter .....	2	0      0
6 Finansielle omkostninger .....	3	<u>0</u> <u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		81.990      68.403
Skat af årets resultat .....	4	<u>18.558</u> <u>13.595</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>63.432</u></u> <u><u>54.808</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte .....		51.000      50.000
Overførsel til næste år .....		<u>12.432</u> <u>4.808</u>
		<u><u>63.432</u></u> <u><u>54.808</u></u>



## Balance pr. 30. juni 2017

Spec.	AKTIVER	Note	30/6 2016
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar .....	57.043	77.734
	Materielle anlægsaktiver i alt .....	<u>57.043</u>	<u>77.734</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Varelager .....	2.000	2.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	94.273	84.622
	Selskabsskat .....	<u>14</u>	<u>208</u>
	Tilgodehavender i alt .....	<u>96.287</u>	<u>86.830</u>
Likvide beholdninger:			
7	Likvide beholdninger i alt .....	<u>795.426</u>	<u>763.179</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....	<u>891.713</u>	<u>850.009</u>
	AKTIVER I ALT .....	<u><u>948.756</u></u>	<u><u>927.743</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

Spec.	PASSIVER	Note	30/6 2016
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		599.319	586.887
Forslag til udbytte .....		<u>51.000</u>	<u>50.000</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	6	<u>775.319</u>	<u>761.887</u>
HENSÆTTELSER:			
Udskudt skat .....		<u>12.540</u>	<u>17.094</u>
Hensættelser i alt .....		<u>12.540</u>	<u>17.094</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat .....		<u>16.990</u>	<u>13.436</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>16.990</u>	<u>13.436</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.695	28.760
8 Anden gæld .....		<u>102.212</u>	<u>106.566</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>143.907</u>	<u>135.326</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>160.897</u>	<u>148.762</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>948.756</u>	<u>927.743</u>
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2015/16</b>	
Lønninger .....	294.944	331.620
Pensioner .....	5.008	4.780
Øvrige personalemkostninger .....	<u>1.691</u>	<u>8.997</u>
Personalemkostninger i alt .....	<u>301.643</u>	<u>345.397</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat</b>		
Skat af årets resultat .....	22.990	18.436
Regulering selskabsskat, tidligere år .....	122	-80
Regulering, udskudt skat .....	<u>-4.554</u>	<u>-4.761</u>
Skat af årets resultat .....	<u>18.558</u>	<u>13.595</u>

## Noter

### 5 Selskabskapital

30/6 2016

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--	----------------	----------------

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

### 6 Egenkapitalopgørelse

	<u>(Primo)</u> <u>1/7 2016</u>	<u>Forslag til årets</u> <u>resultatford.</u>	<u>(Ultimo)</u> <u>30/6 2017</u>
Selskabskapital .....	125.000	-	125.000
Overført resultat .....	586.887	12.432	599.319
Forslag til udbytte .....	<u>50.000</u>	<u>1.000</u>	<u>51.000</u>
	<u>761.887</u>	<u>13.432</u>	<u>775.319</u>
Saldo primo, overført resultat .....			586.887
Overført af årets resultat .....			63.432
Forslag til udbytte .....			<u>-51.000</u>
Saldo ultimo, overført resultat .....			<u>599.319</u>

