

J.M.S. Rengøring ApS

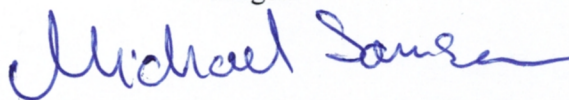
Sløjen 34, 2670 Greve

CVR-nr. 10 08 11 81

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 18
32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 17/9 2018

dirigent



Vilstad revision og regnskabsservice, 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. 89.735

Egenkapitalen udgør kr. 814.054

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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 17. september 2018

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 2018 for J.M.S. Rengøring ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

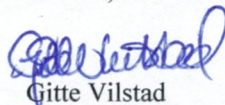
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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 17. september 2018

Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab
cvr.-nr. 31888425, mne-nr. 34213



Gitte Vilstad

Registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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. 13.500 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 2017 - 30. juni 2018

Spec.	Note	2016/17	2016/17
Bruttofortjeneste		462.997	404.324
Omkostninger:			
4 Personalemkostninger	1	305.447	301.643
Tab/afskrivninger, driftsmidler og inventar		<u>42.139</u>	<u>20.691</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		115.411	81.990
5 Finansielle indtægter	2	0	0
6 Finansielle omkostninger	3	<u>24</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		115.387	81.990
Skat af årets resultat	4	<u>25.652</u>	<u>18.558</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>89.735</u></u>	<u><u>63.432</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte		52.000	51.000
Overførsel til næste år		<u>37.735</u>	<u>12.432</u>
		<u><u>89.735</u></u>	<u><u>63.432</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Spec.	AKTIVER	Note	30/6 2017
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar	210.578	57.043
	Materielle anlægsaktiver i alt	210.578	57.043
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Varelager	2.000	2.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.162	94.273
	Selskabsskat	10	14
	Tilgodehavender i alt	71.172	96.287
Likvide beholdninger:			
7	Likvide beholdninger i alt	713.617	795.426
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	784.789	891.713
	AKTIVER I ALT	995.367	948.756

Balance pr. 30. juni 2018

Spec.	PASSIVER	Note	30/6 2017	
EGENKAPITAL:				
Selskabskapital		5	125.000	125.000
Overført resultat			637.054	599.319
Forslag til udbytte			<u>52.000</u>	<u>51.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		6	<u>814.054</u>	<u>775.319</u>
HENSÆTTELSER:				
Udskudt skat			<u>14.036</u>	<u>12.540</u>
Hensættelser i alt			<u>14.036</u>	<u>12.540</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Langfristede gældsforpligtelser:				
Selskabsskat			<u>18.156</u>	<u>16.990</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt			<u>18.156</u>	<u>16.990</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:				
Leverandører af varer og tjenesteydelser			32.467	41.695
8 Anden gæld			<u>116.654</u>	<u>102.212</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			<u>149.121</u>	<u>143.907</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			<u>167.277</u>	<u>160.897</u>
PASSIVER I ALT			<u>995.367</u>	<u>948.756</u>
Eventualforpligtelser		Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen		

Noter

	2016/17	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	300.778	294.944
Pensioner	4.669	5.008
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>1.691</u>
Personalemkostninger i alt	<u>305.447</u>	<u>301.643</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>24</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>24</u>	<u>0</u>
4 Skat		
Skat af årets resultat	24.156	22.990
Regulering selskabsskat, tidligere år	0	122
Regulering, udskudt skat	<u>1.496</u>	<u>-4.554</u>
Skat af årets resultat	<u>25.652</u>	<u>18.558</u>

Noter

5 Selskabskapital

30/6 2017

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	(Primo) 1/7 2017	Forslag til årets resultatford.	(Ultimo) 30/6 2018
Selskabskapital	125.000	-	125.000
Overført resultat	599.319	37.735	637.054
Forslag til udbytte	<u>51.000</u>	<u>1.000</u>	<u>52.000</u>
	<u>775.319</u>	<u>38.735</u>	<u>814.054</u>
Saldo primo, overført resultat			599.319
Overført af årets resultat			89.735
Forslag til udbytte			<u>-52.000</u>
Saldo ultimo, overført resultat			<u>637.054</u>

