



Jysk Damp Service A/S

Gammel Kirkevej 25, 9530 Støvring

CVR-nr. 25 81 25 81

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019.

Peter Greve Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jysk Damp Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 6. december 2019

Direktion

Peter Greve Madsen

Bestyrelse

Anders Greve Madsen

Peter Greve Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jysk Damp Service A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Damp Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Hadsund, den 6. december 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Damp Service A/S Gammel Kirkevej 25 9530 Støvring
	CVR-nr.: 25 81 25 81
	Stiftet: 2. januar 2001
	Hjemsted: Rebild
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Anders Greve Madsen Peter Greve Madsen
Direktion	Peter Greve Madsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af dampkedler, handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -251.660 kr. mod -31.711 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -53.860 kr. mod 102.755 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-251.660	-31.711
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	184.745	164.743
Driftsresultat	-66.915	133.032
Andre finansielle indtægter	4.607	-96
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.743	-7.613
Resultat før skat	-69.051	125.323
Skat af årets resultat	15.191	-22.568
Årets resultat	-53.860	102.755
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	102.755
Disponeret fra overført resultat	-53.860	0
Disponeret i alt	-53.860	102.755

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	954.201	968.201
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	80.389
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>954.201</u>	<u>1.048.590</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>954.201</u>	<u>1.048.590</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.777	76.284
	Andre tilgodehavender	0	2.025
	Periodeafgrænsningsposter	3.185	4.707
	Tilgodehavender i alt	<u>51.962</u>	<u>83.016</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.557	0
	Værdipapirer i alt	<u>4.557</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>140.769</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>197.288</u>	<u>83.016</u>
	Aktiver i alt	<u>1.151.489</u>	<u>1.131.606</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	501.000	501.000
5	Overført resultat	360.996	414.855
	Egenkapital i alt	<u>861.996</u>	<u>915.855</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	63.709	78.900
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.709</u>	<u>78.900</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	21.604
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.917	56.790
	Gæld til associerede virksomheder	125.516	12.883
	Anden gæld	57.351	45.574
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.784</u>	<u>136.851</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>225.784</u>	<u>136.851</u>
	Passiver i alt	<u>1.151.489</u>	<u>1.131.606</u>

Noter

	2018/19	2017/18
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.461	0
Andre finansielle omkostninger	4.282	7.613
	6.743	7.613
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	1.192.201	1.192.201
Kostpris 30. juni 2019	1.192.201	1.192.201
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-224.000	-210.000
Årets afskrivninger	-14.000	-14.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-238.000	-224.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	954.201	968.201
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	1.246.969	1.325.552
Afgang i årets løb	-625.000	-78.583
Kostpris 30. juni 2019	621.969	1.246.969
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.166.580	-1.103.906
Årets afskrivninger	-38.679	-62.674
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	583.290	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-621.969	-1.166.580
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	80.389
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	501.000	501.000
	501.000	501.000

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	414.856	312.101
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-53.860</u>	<u>102.754</u>
	<u>360.996</u>	<u>414.855</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Damp Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende af følgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.