

JLK Service ApS

Klausievej 4

6980 Tim

CVR-nr. 26 37 42 78

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. oktober 2017

Jakob Leif Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017	9
Balance pr. 31. maj 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for JLK Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 30. oktober 2017

Direktion

Jakob Leif Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JLK Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JLK Service ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 30. oktober 2017

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

JLK Service ApS
Klausievej 4
6980 Tim

Telefon: 20103030

CVR-nr.: 26 37 42 78

Regnskabsperiode: 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Jakob Leif Andersen

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet 1
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringservice, køb og salg af varer samt udføre forskellige byggeopgaver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLK Service ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af materiale og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	76 år	%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12,50 år	8-15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fra-drag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle for-pligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatop-gørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		360.076	243.903
Distributionsomkostninger		-71.666	-86.635
Administrationsomkostninger		<u>-144.472</u>	<u>-85.467</u>
Resultat af ordinær primær drift		143.938	71.801
Resultat før finansielle poster		143.938	71.801
Finansielle omkostninger	1	<u>-20.662</u>	<u>-25.946</u>
Resultat før skat		123.276	45.855
Skat af årets resultat	2	<u>-3.118</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>120.158</u>	<u>45.855</u>
Overført overskud		<u>120.158</u>	<u>45.855</u>
		<u>120.158</u>	<u>45.855</u>

Balance pr. 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		284.750	288.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.988	382.722
Materielle anlægsaktiver	3	<u>662.738</u>	<u>671.472</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>662.738</u>	<u>671.472</u>
Råvarer og hjælpematerialer		89.256	70.777
Varebeholdninger		<u>89.256</u>	<u>70.777</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.668	41.902
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Selskabsskat		0	3.000
Tilgodehavender		<u>48.668</u>	<u>50.902</u>
Likvide beholdninger		<u>47.946</u>	<u>29.088</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>185.870</u>	<u>150.767</u>
Aktiver i alt		<u>848.608</u>	<u>822.239</u>

Balance pr. 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		430.835	310.677
Egenkapital		<u>555.835</u>	<u>435.677</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.898	16.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.898</u>	<u>16.000</u>
Banker		122.576	249.706
Gæld til realkreditinstitutter		0	4.328
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>122.576</u>	<u>254.034</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	65.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.999	16.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.422	52.863
Selskabsskat		11.220	0
Anden gæld		29.658	46.915
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>162.299</u>	<u>116.528</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>284.875</u>	<u>370.562</u>
Passiver i alt		<u>848.608</u>	<u>822.239</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2016	125.000	310.677	435.677
Årets resultat	0	120.158	120.158
Egenkapital 31. maj 2017	<u>125.000</u>	<u>430.835</u>	<u>555.835</u>

Noter til årsrapporten

1 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	20.662	25.946
	<u>20.662</u>	<u>25.946</u>

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	11.220	0
Årets udskudte skat	-8.102	0
	<u>3.118</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2016	304.750	503.562
Tilgang i årets løb	0	38.000
Kostpris 31. maj 2017	<u>304.750</u>	<u>541.562</u>
Opskrivninger 1. juni 2016	0	0
Opskrivninger 31. maj 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni 2016	16.000	120.840
Årets afskrivninger	4.000	42.734
Ned- og afskrivninger 31. maj 2017	<u>20.000</u>	<u>163.574</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>284.750</u>	<u>377.988</u>

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2016	Gæld 31. maj 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	249.706	187.576	65.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	4.328	0	0	0
	254.034	187.576	65.000	0

5 Eventualposter mv.

Ingen.

2016/17
kr.

2015/16
kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i Klausievej 4, Torsted. 6980 Tim i form af ejerpantebrev stort kr. 200.000.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jakob Leif Andersen