



*JF Service ApS  
Udbyvej 14  
4300 Holbæk*

*CVR-nummer: 29308624*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

*Opstillet uden revision eller review*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/12 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JF 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1/12 2016

**Direktion**

  
Jesper Fast

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i JF Service ApS

Vi har opstillet koncernregnskabet og årsregnskabet for JF Service ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

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 revisorer's 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 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.

Asnæs, den 6/12 2016

Revisionskontoret i Asnæs  
Registreret Revisoranpartsselskab

  
Jonna Christensen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	JF Service ApS Udbyvej 14 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 29 30 86 24
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jesper Fast
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 8. december 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsservice.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets økonomiske udvikling har ikke været tilfredsstillende for regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

## GENERELT

Årsregnskabet for JF Service ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0

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

### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.452.621</b>	<b>2.260.635</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.488.209	-1.896.622
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-52.927	-64.246
Andre driftsomkostninger .....	-1.429	-52.144
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-89.944</b>	<b>247.623</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	838
Andre finansielle omkostninger .....	-10.503	-18.789
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> .....	<b>-100.447</b>	<b>229.672</b>
Ekstraordinære poster .....	-2.700	-5.570
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-103.147</b>	<b>224.102</b>
Skat af årets resultat .....	-28.768	-45.308
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-131.915</b>	<b>178.794</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	99.800
Overført resultat .....	-131.915	78.994
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-131.915</b>	<b>178.794</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Driftsmidler .....	136.054	254.614
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>136.054</b>	<b>254.614</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>136.054</b>	<b>254.614</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	309.364	407.454
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	98.889	170.236
Andre tilgodehavender .....	36.327	1.267
Periodeafgrænsningsposter .....	13.918	13.918
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>458.498</b>	<b>592.875</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>468.498</b>	<b>602.875</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>604.552</b>	<b>857.489</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-52.738	79.177
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>72.262</b>	<b>204.177</b>
Kreditinstitutter.....	60.500	78.000
Selskabsskat.....	41.520	45.308
Anden gæld.....	439.075	445.725
Udbytte for regnskabsåret.....	0	99.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	-8.805	-15.521
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>532.290</b>	<b>653.312</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>532.290</b>	<b>653.312</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>604.552</b>	<b>857.489</b>

- 5 Eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	1.369.864	1.742.031
Andre omkostninger til social sikring .....	118.345	154.591
	<b>1.488.209</b>	<b>1.896.622</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler .....	52.927	64.246
	<b>52.927</b>	<b>64.246</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Driftsmidler
Kostpris, primo .....		449.706
Tilgang i årets løb .....		15.800
Afgang i årets løb .....		-95.000
		370.506
Anskaffelsessum 30. juni 2016		370.506
Afskrivninger, primo .....		-195.092
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		13.571
Årets afskrivninger .....		-52.931
		-234.452
Afskrivninger 30. juni 2016		-234.452
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>136.054</b>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	79.177	-131.915	-52.738
	<u>204.177</u>	<u>-131.915</u>	<u>72.262</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende leasing af trailer. Kontrakten løber over 24 måneder, hvoraf der på regnskabsafslutningstidspunktet resterer 16 måneder á kr. 1.901,-. Selskabet har endvidere indgået aftale om leje af lager til en årlig leje på kr. 24.000,-. Der er ingen opsigelsesforpligtelse.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.