

# Juvel Ejendomsservice ApS

Magle Allé 7  
2770 Kastrup

CVR.nr.: 31 37 22 83

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
2. september 2016

Jane Lisberg Dahlstrøm  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Juvel Ejendomsservice ApS  
Magle Allé 7  
2770 Kastrup

CVR.nr.: 31 37 22 83

Hjemstedskommune: København

Telefon: 27 89 88 15  
E-mail: thyge@juvel-ejendomsservice.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 11/4 2008

### Direktion

Jane Lisberg Dahlstrøm  
Thyge Lisberg Dahlstrøm

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Juvel Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 2. september 2016

### Direktion

.....  
Jane Lisberg Dahlstrøm

.....  
Thyge Lisberg Dahlstrøm

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Juvel Ejendomsservice ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

Juvel Ejendomsservice ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 2. september 2016

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

At drive ejendomsservice og købmand

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-



## Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>449.418</b>	<b>211.205</b>
1 Personaleomkostninger	-357.058	-269.015
2 Af- og nedskrivninger	-40.367	-62.142
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>51.993</b>	<b>-119.952</b>
Andre finansielle indtægter	0	80
Finansielle omkostninger	-17.339	-5.931
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>34.654</b>	<b>-125.803</b>
3 Skat af årets resultat	-10.773	26.931
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>23.881</b>	<b>-98.872</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte	0	164.400
Overført resultat	23.881	-263.272
<b>I ALT</b>	<b>23.881</b>	<b>-98.872</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.591	104.050
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>210.591</b>	<b>104.050</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	81.000	81.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>81.000</b>	<b>81.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>291.591</b>	<b>185.050</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.336	86.328
Andre tilgodehavender	0	82.200
3 Udskudte skatteaktiver	15.777	26.550
3 Selskabsskat	22.804	4.238
Periodeafgrænsningsposter	35.591	26.629
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>84.508</b>	<b>225.945</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>26.498</b>	<b>49.433</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>111.006</b>	<b>275.378</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>402.597</b>	<b>460.428</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	8.907	149.426
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>133.907</b>	<b>274.426</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.400	38.325
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	59.927	1.344
	Anden gæld	180.363	146.333
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>268.690</b>	<b>186.002</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>268.690</b>	<b>186.002</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>402.597</b>	<b>460.428</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

## NOTER

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	344.490	250.071
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	341	420
Øvrige personaleomkostninger	12.227	18.524
	<b>357.058</b>	<b>269.015</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	350.000	312.500
Tilgang i året	152.000	37.500
Afgang i året	-71.500	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	430.500	350.000
Akkumulerede afskrivninger primo	245.950	183.808
Afskrivninger vedr. afgang	-66.408	0
Årets afskrivninger	40.367	62.142
Akkumulerede afskrivninger ultimo	219.909	245.950
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>210.591</b>	<b>104.050</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.367	62.142
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>40.367</b>	<b>62.142</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	10.773	-26.931
	<b>10.773</b>	<b>-26.931</b>
<b>Tilgodehavende skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	-7.000	-8.000
Overskydende skat	-7.000	-8.000
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	0	-80
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>	<b>-7.000</b>	<b>-8.080</b>

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	7.000	8.080
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	15.804	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-3.842
	<u>22.804</u>	<u>4.238</u>

**Note 4 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

**Note 5 - Overført resultat**

Overført resultat primo	-14.974	248.298
Årets resultat	23.881	-98.872
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	0	-164.400
	<u>8.907</u>	<u>-14.974</u>

**Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

**Note 7 - Nærtstående parter****Bestemmende indflydelse**

Jane Lisberg Dahlstrøm  
Thyge Lisberg Dahlstrøm

**Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jane Lisberg Dahlstrøm, Bøgelunden 53, 2635 Ishøj

Thyge Lisberg Dahlstrøm, Bøgelunden 53, 2635 Ishøj