

JPKMP APS

Liseruten 1
3730 Nexø
CVR nr. 32 66 39 31

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

30 / 9 - 2016

Dirigent


Katja Møller Petersen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

JPKMP ApS
Liseruten 1
3730 Nexø

Telefon: 56 49 41 73
Telefax: 56 49 46 95
Hjemmeside: www.bornholmsforvaltning.dk
E-mail: mail@bornholmsforvaltning.dk

CVR nr.: 32 66 39 31
Stiftet: 1. januar 2010
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Frants Thunberg

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for JPKMP ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 16. september 2016

Direktion

Frants Thunberg



Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udførelse af administrativ assistance samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb overdraget sine aktiviteter. Dette påvirker selskabets finansielle stilling væsentligt i positiv retning.

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JPKMP ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt 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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af administrativ assistance samt rådgivning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over brugstiden der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er ledelsens bedste skøn over den forventede levetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en anskaffelseskost på under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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 den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	3.056.816 3.041
	Personaleomkostninger	-2.068.786 -2.093
	Afskrivninger	-203.458 -203
	Resultat før finansielle poster	784.571 745
	Andre finansielle indtægter	65.469 74
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0 -86
	Andre finansielle omkostninger	-20.068 -42
	Ordinært resultat før skat	829.973 691
	Skat af årets resultat	-170.079 -167
	Årets resultat	659.894 524

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
Aktiver		
Goodwill.....	1.785.000	1.934
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.785.000	1.934
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	109.419	164
Materielle anlægsaktiver i alt.....	109.419	164
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.894.419	2.098
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	137.670	469
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	504.782	473
Andre tilgodehavender	1.255.833	1.005
Tilgodehavender i alt	1.898.285	1.947
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.500	6
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.500	6
Likvide beholdninger	2.695	76
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.906.480	2.028
AKTIVER I ALT	3.800.899	4.126

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital.....	150.000 150
	Overført resultat	1.415.642 744
1	EGENKAPITAL I ALT	1.565.642 894
	Hensættelser til udskudt skat.....	459.600 390
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	459.600 390
	Selskabsskat	0 117
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	0 117
	Kreditinstitutter i øvrigt	85.297 0
	Selskabsskat	89.828 0
	Anden gæld	1.435.106 1.543
	Periodeafgrænsningsposter	165.425 182
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 1.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.775.656 2.725
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.775.656 2.842
	PASSIVER I ALT	3.800.899 4.126
2	Kontraktlige forpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
1	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	150.000 150
	Selskabskapital i alt.....	150.000 150
	Overført resultat	
	Overført resultat primo.....	755.748 1.220
	Årets resultat	659.894 524
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 -1.000
	Overført resultat i alt.....	1.415.642 744
	Egenkapital i alt	1.565.642 894
	Selskabskapitalen består af 150 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
2	Kontraktlige forpligtelser	
	Huslejeforpligtelse - kr. 55.000	