

JMS Maskinservice ApS

Bakkebøllevej 1
4760 Vordingborg

CVR.nr. 33 06 61 55

Årsrapport for året 2015/16

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6 / 2 2017.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

JMS Maskinservice ApS
Bakkebøllevej 1
4760 Vordingborg

Telefon: 4016 7273
Hjemmeside: www.jms-maskinservice.dk
E-mail: mail@jms-maskinservice.dk

CVR-nr.: 33 06 61 55
Stiftet: 1. juli 2010
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Hans-Jacob Olsen

Pengeinstitut

Sydbank
Schweizerpladsen 1A
4200 Slagelse

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af maskiner og
entreprenørarbejde.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for JMS Maskinservice ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 1. februar 2017

I direktionen



Hans-Jacob Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i JMS Maskinservice ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for JMS Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 1. februar 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for JMS Maskinservice ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 0-40%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelserne over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

Kostpris for **handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer** omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.892.986	2.420.023
1 Personaleomkostninger	-2.452.103	-2.020.556
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-149.377	-134.344
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	291.506	265.123
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.198	14.832
Andre finansielle indtægter	49.681	14.254
Nedskrivning af finansielle aktiver	-6.199	-5.415
Andre finansielle omkostninger	-94.085	-24.627
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	246.101	264.167
Skat af årets resultat	-48.173	-60.027
ÅRETS RESULTAT	197.928	204.140
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	150.000	200.000
Overført til næste år	47.928	4.140
	197.928	204.140

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	2.589.559	2.584.591
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.105	283.803
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.789.664</u>	<u>2.868.394</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>2.789.664</u>	 <u>2.868.394</u>
 Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	206.442	228.026
Varebeholdninger i alt	<u>206.442</u>	<u>228.026</u>
 Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.072.850	1.046.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.105	422.452
Periodeafgrænsningsposter	23.334	46.667
Tilgodehavender i alt	<u>1.113.289</u>	<u>1.515.438</u>
 Likvide beholdninger	 <u>153</u>	 <u>15.007</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>1.319.884</u>	 <u>1.758.471</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>4.109.548</u>	 <u>4.626.865</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	80.000	80.000
3 Overført overskud eller underskud	1.755.809	1.707.881
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.985.809</u>	<u>1.987.881</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	29.683	32.572
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>29.683</u>	<u>32.572</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter (lang)	983.433	1.024.868
Selskabsskat (lang)	51.062	45.355
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.034.495</u>	<u>1.070.223</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	71.000	100.000
Kreditinstitutter i øvrigt	128.184	580.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.174	266.864
Anden gæld	631.453	584.082
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	10.750	4.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.059.561</u>	<u>1.536.189</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.094.056</u>	<u>2.606.412</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.109.548</u>	<u>4.626.865</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.277.072	1.864.345
Pensioner	123.710	123.951
Andre omkostninger til social sikring	51.321	32.260
	<u>2.452.103</u>	<u>2.020.556</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	1.707.881	1.703.741
Overført årets resultat	47.928	4.140
	<u>1.755.809</u>	<u>1.707.881</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>683.433</u>	<u>625.000</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.054.433, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>2.589.559</u>	<u>2.584.591</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger. Der er givet underpant i ejerpantebrevet som sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet udgør	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler . Leasingaftalen løber indtil 14. oktober 2017. Leasingydelse i denne periode udgør	<u>72.826</u>	<u>152.768</u>
Anvisningspligt ved aftalernes udløb udgør	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<p>Selskabet har til fordel for søstervirksomhed K-Bremer ApS afgivet erklæring om at støtte op om økonomien i K-Bremer ApS.</p> <p>Ligeledes vil JMS Maskinservice ikke gøre krav på sit tilgodehavende hos K-Bremer ApS, før der er den fornødne likviditet til betaling heraf. Tilgodehavendet udgør pr statusdagen</p>	<u>135.506</u>	<u>0</u>
<p>Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.</p>		