



# Jysk Computer Service ApS

Østermarksvej 58, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 34 58 87 40

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

---

Antony Charles Roberts  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jysk Computer Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 24. maj 2018

### **Direktion**

Antony Charles Roberts

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Jysk Computer Service ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Computer Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

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 revisors Etiske 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.

Hadsund, den 24. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jysk Computer Service ApS Østermarksvej 58 8983 Gjerlev
	CVR-nr.: 34 58 87 40
	Stiftet: 6. juni 2012
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	6. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Antony Charles Roberts, Østermarksvej 58, 8983 Gjerlev
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Østjydsk Bank A/S, Østergade 6 - 8, 9550 Mariager

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af reparation og salg af IT-udstyr. Selskabets sekundære aktivitet er fotografering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 495.432 kr. mod 481.065 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -147.102 kr. mod -133.102 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jysk Computer Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>495.432</b>	<b>481.065</b>
1 Personaleomkostninger	-546.121	-549.738
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.337	-100.997
<b>Driftsresultat</b>	<b>-133.026</b>	<b>-169.670</b>
Andre finansielle indtægter	0	154
Øvrige finansielle omkostninger	-3.759	-1.128
<b>Resultat før skat</b>	<b>-136.785</b>	<b>-170.644</b>
Skat af årets resultat	-10.317	37.542
<b>Årets resultat</b>	<b>-147.102</b>	<b>-133.102</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-147.102	-133.102
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-147.102</b>	<b>-133.102</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.507	87.944
Materielle anlægsaktiver i alt	31.507	87.944
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.507</b>	<b>87.944</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.795	11.624
Varebeholdninger i alt	1.795	11.624
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.216	12.412
Udskudte skatteaktiver	40.032	50.349
Andre tilgodehavender	2.000	0
Periodeafgrænsningsposter	590	15.596
Tilgodehavender i alt	70.838	78.357
Likvide beholdninger	230.876	277.909
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>303.509</b>	<b>367.890</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>335.016</b>	<b>455.834</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>46.787</u>	<u>193.889</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>171.787</u></b>	<b><u>318.889</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.747	2.420
Anden gæld	<u>143.482</u>	<u>134.525</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>163.229</u>	<u>136.945</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>163.229</u></b>	<b><u>136.945</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>335.016</u></b>	<b><u>455.834</u></b>

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	538.864	538.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	3.849	7.466
	<u><b>546.121</b></u>	<u><b>549.738</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 <b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	312.642	291.846
Tilgang i årets løb	0	20.796
Afgang i årets løb	-150.694	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>161.948</b></u>	<u><b>312.642</b></u>
 Afskrivninger 1. januar 2017	-224.698	-207.587
Årets afskrivninger	-16.437	-17.111
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	110.694	0
<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-130.441</b></u>	<u><b>-224.698</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>31.507</b></u>	<u><b>87.944</b></u>
 <b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
 <b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	193.889	326.991
Årets overførte overskud eller underskud	-147.102	-133.102
	<u><b>46.787</b></u>	<u><b>193.889</b></u>