

**JA Regnskab Vivild ApS
Østergårdsvej 7
8961 Allingåbro**

CVR-nr. 34 60 41 18

Årsrapport 2015

3. regnskabsår

Dirigentpåtegning

Årsrapporten 2015 er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Vivild, den 11-02-2016



Dirigent
Jørgen Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet****JA Regnskab Vivild ApS**Østergårdsvej 7
8961 Allingåbro

CVR.: 34 60 41 18

Hjemsted: Vivild

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

DIREKTION

Jørgen Andersen

BANKJyske Bank A/S
8900 Randers**ADVOKAT**Advokat Claus Thorsen
8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JA Regnskab Vivild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

På den kommende generalforsamling vil direktionen stille forslag om, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vivild, den 11-02-2016

Direktion:


Jørgen Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet yder administrativ assistance til små og mellemstore virksomheder i Danmark.

Usædvanlige forhold

Der er i årets løb ikke indtruffet usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 betragtes som tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at resultatet for 2016 vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Indtægter

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Administrationsomkostninger m.m.

Omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Driftsmidler:	4 år
Bil	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og 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 eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der er børsnoterede, er værdiansat til kursværdi pr. statusdagen.

Øvrige unoterede værdipapirer er værdiansat til anskaffessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1. Januar 2015 - 31. December 2015

<u>Note</u>		<u>2014</u> t kr
1	Bruttoresultat	1.361.146
	Distributionsomkostninger	-110.095
2	Administrationsomkostninger	<u>-1.021.887</u>
	Resultat af ordinær drift	118
	Andre finansielle indtægter	77.936
	Andre finansielle udgifter	<u>-12.640</u>
	Ordinær resultat før skat	147
3	Skat af årets resultat	<u>-69.471</u>
	Årets resultat	<u>110</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Ordinært udbytte	0
	Overført til næste år	<u>110</u>
	Disponeret i alt	<u>110</u>

Balance pr. 31. December 2015

<u>Note</u>	Aktiver	<u>2014</u> t kr
4	Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmidler	<u>366.721</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>40</u>
		<u>366.721</u>
5	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer	<u>564.746</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>428</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>468</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende fra salg	6.222
	Forudbetalt husleje	30.000
	Selskabskat	4.735
	Udskudt skat	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.845</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>58</u>
	Likvide beholdninger	<u>101.378</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>242</u>
	Aktiver i alt	<u>1.076.647</u>
		<u>710</u>

Balance pr. 31. December 2015

<u>Note</u>	Passiver	<u>2014</u> t kr
6 Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Overført overskud m.v.	615.878	391
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>695.878</u>	<u>471</u>
Gældsforpligtigelse		
Langfristet gældsforpligtigelse		
Billån	<u>115.886</u>	<u>0</u>
Langfristet gældsforpligtigelse i alt	<u>115.886</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtigelse		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.338	22
Udskudt skat	7.795	0
Anden gæld	<u>237.750</u>	<u>217</u>
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt	<u>264.883</u>	<u>239</u>
Gældsforpligtigelse i alt	<u>380.769</u>	<u>239</u>
Passiver i alt	<u>1.076.647</u>	<u>710</u>

Noter til årsregnskabet

Note		<u>2014</u> t kr
1	Bruttofortjeneste	
	Selskabet har valgt at undlade at lade omsætningen fremgå af årsrapporten.	
2	Personale	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	2
3	Selskabsskat	
	Regulering skat tidligere år	31
	Regulering udskudt skat	8.970
	Selskabsskat 2015	<u>60.470</u>
	Udgiftsført skat	<u>69.471</u>
	Skyldig skat 1. Januar 2015	-11.894
	Årets skat	60.470
	Betalt skat	<u>-53.311</u>
	Skyldig skat pr. 31. December 2015	<u>-4.735</u>

Note

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	EDB, møbler	Bil, Nissan
Kostpris 1. Januar 2015	80.000	0
Årets tilgang	0	396.721
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. December 2015	<u>80.000</u>	<u>396.721</u>
Afskrivninger 1. Januar 2015	40.000	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger 31. December 2015	<u>60.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2015	<u>20.000</u>	<u>346.721</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2014	<u>40.000</u>	<u>0</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Formuepleje	Aktier
Anskaffelsessum pr. 1. Januar 2015	298.553	98.634
Årets tilgang	192.248	90.970
Årets afgang	<u>-75.915</u>	<u>-95.195</u>
Anskaffelsespris pr. 31. December 2015	<u>414.886</u>	<u>94.409</u>
Opskrivninger pr. 1. Januar 2015	33.388	-2.439
Årets opskrivning	11.558	12.944
Årets nedskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. December 2015	<u>44.946</u>	<u>10.505</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2015	<u>459.832</u>	<u>104.914</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2014	<u>331.941</u>	<u>96.195</u>

6 Selskabskapital

	1. Januar 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31. December 2015
Selskabskapital	80.000			80.000
Udbytte for året	0	0	0	0
Overført resultat	390.889	0	224.989	615.878
	<u>470.889</u>	<u>0</u>	<u>224.989</u>	<u>695.878</u>

Selskabets selskabskapital sammensætter sig således:

	2015 kr.	2014 tkr.
80 stk. á kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>

7 Pantsætninger og forpligtelser

Ingen