

JA Regnskab Vivild ApS
Østergårdsvej 7
8961 Allingåbro

CVR-nr. 34 60 41 18

Årsrapport 2017

5. regnskabsår

Dirigentpåtegning

Årsrapporten 2017 er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Vivild, den 25-01-2018



Dirigent
Jørgen Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet****JA Regnskab Vivild ApS**

Østergårdsvej 7

8961 Allingåbro

CVR.: 34 60 41 18

Hjemsted: Vivild

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

DIREKTION

Jørgen Andersen

BANK

Jyske Bank A/S

8900 Randers

ADVOKAT

Advokat Claus Thorsen

8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vivild, den 25-01-2018

Direktion:


Jørgen Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

I årets løb har der været en stor kundeflugt på grund af generationsskifte hos kunderne, hvorfor aktivitetsniveauet i det kommende år vil være væsentlig lavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2017 betragtes som tilfredsstillende.
Det er ledelsens vurdering, at resultatet for 2018 vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse for året 1. Januar 2017 - 31. December 2017

<u>Note</u>		<u>2016</u> t kr
1	Bruttoresultat	1.313
	Distributionsomkostninger	-106
2	Administrationsomkostninger	<u>-838</u>
	Resultat af ordinær drift	369
	Andre finansielle indtægter	28
	Andre finansielle udgifter	<u>-40</u>
	Ordinær resultat før skat	357
3	Skat af årets resultat	<u>-79</u>
	Årets resultat	<u>278</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Ordinært udbytte	50
	Ekstraordinært udbytte	0
	Overført til næste år	<u>228</u>
	Disponeret i alt	<u>278</u>

Balance pr. 31. December 2017

<u>Note</u>	Aktiver	<u>2016</u> t kr
4	Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmidler	<u>267.158</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>287</u>
		<u>267.158</u>
5	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer	<u>582.872</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>528</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>815</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende fra salg	17.505
	Forudbetalt husleje	30.000
	Selskabskat	28.914
	Periodeafgrænsningsposter	<u>501</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>66</u>
	Likvide beholdninger	<u>375</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>441</u>
	Aktiver i alt	<u>1.256</u>
		<u>1.029.197</u>

Balance pr. 31. December 2017

<u>Note</u>	Passiver	<u>2016</u> t kr
6 Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Overført overskud m.v.	794.080	844
Udbytte	<u>0</u>	<u>50</u>
Egenkapital i alt	<u>874.080</u>	<u>974</u>
Gældsforpligtigelse		
Kortfristet gældsforpligtigelse		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.340	0
Udskudt skat	17.778	9
Anden gæld	<u>135.000</u>	<u>273</u>
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt	<u>155.118</u>	<u>282</u>
Gældsforpligtigelse i alt	<u>155.118</u>	<u>282</u>
Passiver i alt	<u>1.029.197</u>	<u>1.256</u>

Noter til årsregnskabet

Note		<u>2016</u> t kr
1 Bruttofortjeneste		
Selskabet har valgt at undlade at lade omsætningen fremgå af årsrapporten.		
2 Personale		
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2
3 Selskabsskat		
Regulering skat tidligere år	-23	0
Regulering udskudt skat	9.362	1
Selskabsskat 2017	<u>-7.200</u>	<u>79</u>
Udgiftsført skat	<u>2.138</u>	<u>80</u>
Skyldig skat 1. Januar 2017	-32.568	-5
Årets skat	-7.200	79
Betalt skat	<u>10.854</u>	<u>-107</u>
Skyldig skat pr. 31. December 2017	<u>-28.914</u>	<u>-33</u>

Note **Noter til årsregnskabet**

4 Materielle anlægsaktiver

	EDB, møbler	Bil, Nissan
Kostpris 1. Januar 2016	80.000	396.721
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. December 2017	<u>80.000</u>	<u>396.721</u>
Afskrivninger 1. Januar 2017	80.000	110.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>19.563</u>
Afskrivninger 31. December 2017	<u>80.000</u>	<u>129.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2017	<u>0</u>	<u>267.158</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2016	<u>0</u>	<u>286.721</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Formueleje	Aktier
Anskaffelsessum pr. 1. Januar 2017	437.550	84.590
Årets tilgang	487.900	411.007
Årets afgang	<u>-437.550</u>	<u>-380.488</u>
Anskaffelsespris pr. 31. December 2017	<u>487.900</u>	<u>115.109</u>
Opskrivninger pr. 1. Januar 2017	33.007	-26.905
Årets opskrivning	0	913
Årets nedskrivning	<u>-27.152</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. December 2017	<u>5.855</u>	<u>-25.992</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2017	<u>493.755</u>	<u>89.117</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2016	<u>470.557</u>	<u>57.685</u>

6 Selskabskapital

	1. Januar 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31. December 2017
Selskabskapital	80.000			80.000
Udbytte for året	50.000	-50.000	0	0
Overført resultat	843.928	-50.000	152	794.080
	<u>973.928</u>	<u>-100.000</u>	<u>152</u>	<u>874.080</u>

Selskabets selskabskapital sammensætter sig således:

	2017 kr.	2016 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

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 22%.

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 12.900 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 noterede værdipapirer er værdiansat til anskaffessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.