

# JA REGNSKAB ApS

Stevns­gade 7, 3 th  
2200 Kø­ben­havn N

Års­rap­port  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Års­rap­porten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2016**

---

**Jeppe Andreasen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JA REGNSKAB ApS Stevns­gade 7, 3 th 2200 Kø­ben­havn N  Telefonnummer: 27148060  CVR-nr: 34879443 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken  Denmark
<b>Revisor</b>	Karsten Reher Revisions­sekskab Marienborg Alle 11 2860 Søborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 / 2016 for :

JA Regnskab Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

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

## **Fravalg af revision:**

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsrapporter fremover ikke skal revideres.

København, den 29/11/2016

## **Direktion**

Jeppe Andreasen

Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i JA Regnskab Aps :

Jeg har opstillet årsregnskabet for JA Regnskab Aps for regnskabsåret 1. juli 2014- 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger , som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis , resultatopgørelse , balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 :  
Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed , er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet

mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om , hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, 29/11/2016

Karsten Reher  
Registreret revisor FSR  
Karsten Reher Revisionselskab  
CVR: 76477817

# Ledelsesberetning

## Selskabets aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med regnskabservice.

## Det økonomiske resultat

Årets regnskab udviser et resultat , som var forventet.

## Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet i henhold til årsregnskabsloven.

Begivenheder indtruffet i slutningen af regnskabsåret og efter dettes udløb

Ingen af væsentlighed.

## Selskabets forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for indeværende år.

Disponering af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautioner m.v.

Ingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.  
Selskabet har valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Ændring af regnskabspraksis

Ingen.

Følgende regnskabs- og vurderingsprincipper er anvendt:

Resultatopgørelsen:

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med , at arbejdet afsluttes og faktureres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Ligeledes indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Balancen:

Anlægsaktiver

Goodwill afskrives med 15 % pro anno.

Driftsmidler afskrives med 20 % pro anno.

Småanskaffelser under den skattemæssige grænse straksafskrives.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender:

Igangværende arbejder optages til salgspris incl. avance.

Der er foretaget en individuel vurdering af disse og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld

Feriepenge afsættes med 15 ½ % af de i regnskabsåret udgiftsførte gager til funktionærer.

Øvrig gæld optages til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Skat af årets resultat afsættes med 22 %, efter at resultatet er korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter og skattefrie indtægter.

Som udskudt skat, under hensættelser, afsættes skatteforpligtelserne på skattemæssige merafskriv-

ninger og mernedskrivninger.

Udskudt skat hensættes med 22 % .

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		779.357	807.491
Eksterne omkostninger .....		-91.459	-129.383
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>687.898</b>	<b>678.108</b>
Personaleomkostninger .....		-663.675	-645.596
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.200	-27.831
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.977</b>	<b>4.681</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-764	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-2.741</b>	<b>4.681</b>
Skat af årets resultat .....		-200	-2.200
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-2.941</b>	<b>2.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-2.941	2.481
<b>I alt .....</b>		<b>-2.941</b>	<b>2.481</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		63.921	85.228
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>63.921</b>	<b>85.228</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		14.679	19.572
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.679</b>	<b>19.572</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>78.600</b>	<b>104.800</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		74.574	80.452
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>74.574</b>	<b>80.452</b>
Likvide beholdninger .....		176.264	208.440
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>250.838</b>	<b>288.892</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>329.438</b>	<b>393.692</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-1.862	1.079
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>78.138</b>	<b>81.079</b>
Skyldig selskabsskat .....		200	2.112
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		97.224	97.556
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>97.424</b>	<b>99.668</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		31.200	88.000
Skyldig selskabsskat .....		2.263	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		120.270	124.876
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		143	69
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>153.876</b>	<b>212.945</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>251.300</b>	<b>312.613</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>329.438</b>	<b>393.692</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	1.079	0	81.079
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-2.941	0	-2.941
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.862</b>	<b>0</b>	<b>78.138</b>