

JMH SERVICE ApS

Nødagervej 63
8560 Kolind

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/02/2018

Michael Houstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JMh SERVICE ApS

Nødagervej 63

8560 Kolind

Telefonnummer: 20430033

e-mailadresse: jmhservice@logistore.dk

CVR-nr: 35383395

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland

Tronholmen 1

8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Ledelsen fremlægger hermed årsrapport for JMH Service ApS, CVR.nr.: 35383395 for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven for regnskabsklasse B. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens resultater, aktiver og passiver samt finansielle stilling samt, at ledelsens beretning giver en retvisende redegørelse.

Det erklæres hermed, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over det i årsrapporten anførte. Endvidere erklæres, at aktiverne ikke ud over det oplyste ejes helt eller delvist af andre samt, at der i øvrigt ikke påhviler virksomheden eventualforpligtelser ud over de forhold, som måtte fremgå af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26/02/2018

Direktion

Michael Houstrup

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der fravælges revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteterne har bestået af drift af JMH Service ApS. Hovedvægten af aktiviteterne har været i form af lagerhotel, varemodtagelse og forsendelse samt operationer som underleverandør af disse funktioner.

Usædvanlige forhold og usikkerheder

Selskabets lokaliteter, aktiver, bilag m.v. undergik ved storbrand d. 20. oktober 2016. Selskabet måtte herefter relokaliseres, genopbygge faciliteter og i muligt omfang genoptage forretningsforbindelser fra før branden. På trods af, at selskabet har fået erstatning for tabt driftsmateriel, inventar, kunders varer m.v. har der ikke været kompensation for tabt dækningsbidrag. Derfor er selskabets resultat for regnskabsperioden negativt men under omstændighederne tilfredsstillende.

Udvikling i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabet har trods branden og det midlertidige omsætningstab i 4. kvartal 2016 formået at reetablere de fleste kunderelationer. Udviklingen anses under omstændighederne for positiv.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været betydningsfulde hændelser efter balancedato.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Nærværende årsrapport aflægges i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B og almindeligt anerkendte retningslinier, herunder IFRS-standarder vedr. præsentation samt indregning og måling af resultat- og balanceposter.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse er opstillet artsopdelt.

Moms

Der er tale om ren momspligtig virksomhed. Alle momsrelevante beløb indgår eksklusive eventuel moms.

Valuta

Årsrapporten aflægges i DKK danske kroner, som tillige er virksomhedens funktionelle valuta.

Indtægter

Indtægter består af salg af lagerhotelydelser, opmagasinering og handling-ydelser fra lejede faciliteter samt underleverance af lagerydelser hos eksterne samarbejdspartnere. Der er alene tale om leverance af serviceydelser. Indtægter indregnes, når det er sandsynligt, at de vil medføre, at der tilflyder virksomheden økonomiske fordele, og at disse kan måles pålideligt. Dette tidspunkt indtræder for virksomhedens vedkommende på fakturerings tidspunktet, hvorfor faktureringsprincippet lægges til grund.

Omkostninger

Omkostninger indregnes, når leverandøren vinder ret til, at virksomheden erlægger sin ydelse, når det dermed kan fastslås, at økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og disse kan måles pålideligt. Driftsomkostninger er splittet op på (de meget variable) direkte omkostninger, (de noget variable) personaleomkostninger og salgs- og markedsføringsomkostninger og (de formentligt mest faste) kapacitetsomkostninger og lokaleomkostninger. Denne opdeling efter omkostningstypernes volatilitet og reversabilitet har til hensigt at give regnskabsbruger et bedre overblik over virksomhedens omkostningsstruktur, samt virksomhedens muligheder for at påvirke omkostningerne. Specifikation af omkostningsposter er i regnskabet samlet under noterne ud fra en væsentlighedsbetragtning. Denne justering af notestrukturen har til hensigt at støtte op om ovenstående inddeling, som har til formål at lette regnskabsbrugers forståelse for omkostningsstrukturen. Der er fuld periodisering af omkostninger. Omkostninger indregnes ved modtagelse af faktura forudsat at ovenstående kriterier for indregning er opfyldte.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivninger foretages med henblik på at sikre, at driftsmidlerne er opført i regnskabet til en realistisk realisationspris og brugstid. Driftsinventar i form af lagerreoler og lagerinventar afskrives fra værdi primo og herefter 20% årligt lineært. Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.900 kr. omkostningsføres samme år ud fra en væsentlighedsbetragtning. Der har i regnskabsperioden været betydeligt indkøb af småaktiver henset til behov for genopbygning af kontor- og lagerfaciliteter efter bygningsbrand i oktober 2016. Alle disse småaktiver er omkostningsført. Ved indikationer på lavere værdi foretages nedskrivningstest, hvorefter aktiver nedskrives til genvindingsværdien, såfremt denne måtte være lavere end regnskabsmæssig værdi. Genvindingsværdien er det højeste af nettosalgsprisen og kapitalværdien af aktiver (nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra aktivet).

Ekstraordinære poster

Selskabets aktiver og inventar er undergået ved brand i oktober 2016, hvilket medfører nedgang i egenkapitalen. Som følge af bygningsbranden har selskabet modtaget betydelige erstatningssummer, som

delvist er anvendt til reetablering af faciliteter, erhvervelse af nye aktiver m.v. Erstatningssummer ses at indgå til selskabet til dækning af en række specifikke udgifter.

Renter

Renteomkostninger- og indtægter periodiseres og indregnes til den periode, som renterne vedrører.

Balance

Balance opstilles efter sædvanlige standarder jf. Årsregnskabslovens Bilag 2.

Aktiver

Alle materielle anlægsaktiver står opført til kostpris fratrukket akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger og i øvrigt, jf. ovenfor.

Selskabet leaser stablere og firmabil. Der er tale om leasing-aftaler, som løber over hovedparten af aktivernes økonomiske levetid, og hvor nutidsværdien af minimumsleasingydelse udgør en væsentlig del af aktivernes dagsværdi. Derfor er der tale om finansielt leasede aktiver.

Udgifterne til leasing indgår i resultatopgørelsen. Aktiverne indregnes ikke i balancen, jf.

Årsregnskabslovens § 33.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til den nominelle værdi af tilgodehavenderne. Der er ikke fundet anledning til at foretage nedskrivning.

Finansielle aktiver i øvrigt, herunder likvider måles til dagsværdi.

Passiver

Passiver består fortrinsvist af gæld til leverandører, herunder særligt gæld til nærtstående parter samt normale skyldige omkostninger.

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket for nærværende regnskabs vedkommende er lig med den nominelle værdi.

Egenkapital

Egenkapitalen i virksomheden er opgjort med summarisk opstilling.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		676.869	346.790
Personaleomkostninger		-606.978	-314.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.578	-39.378
Resultat af ordinær primær drift		42.313	-6.893
Ordinært resultat før skat		42.313	-6.893
Årets resultat		42.313	-6.893
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		42.313	-6.893
I alt		42.313	-6.893

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.312	157.514
Materielle anlægsaktiver i alt		110.312	157.514
Anlægsaktiver i alt		110.312	157.514
Andre tilgodehavender		398.187	
Tilgodehavender i alt		398.187	
Likvide beholdninger		112.538	308.707
Omsætningsaktiver i alt		510.725	308.707
Aktiver i alt		621.037	466.221

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		95.566	53.253
Egenkapital i alt		175.566	133.253
Hensættelse til udskudt skat			2.166
Hensatte forpligtelser i alt			2.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.439	255.470
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		96.032	75.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		445.471	330.802
Gældsforpligtelser i alt		445.471	330.802
Passiver i alt		621.037	466.221