

ÅRSRAPPORT 2015/16

Ishøys ApS

Præstevænget 7
4450 Jyderup

CVR nr. 35676317

Indsender:

Eye-revision
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. december 2016

Dirigent

Mikael Ishøy

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Ishøys ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2017 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 27. december 2016

Direktion

Mikael Ishøy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ishøys ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Driftsmateriel 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	30.324	205.406
Personaleomkostninger	-12.000	-176.449
Afskrivninger og nedskrivninger	-28.410	-15.240
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-10.086	13.717
Andre finansielle indtægter	0	30
Øvrige finansielle omkostninger	-400	-710
RESULTAT FØR SKAT	-10.486	13.037
Skat af årets resultat	2.340	-4.747
ÅRETS RESULTAT	-8.146	8.290
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-8.146	8.290
Disponeret i alt	-8.146	8.290

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.850	97.160
Materielle anlægsaktiver i alt	66.850	97.160
ANLÆGSAKTIVER I ALT	66.850	97.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.236	59.881
Andre tilgodehavender	5.840	10.625
Periodeafgrænsningsposter	0	7.155
Tilgodehavender i alt	49.076	77.661
Likvide beholdninger	42.975	620
Likvide beholdninger i alt	42.975	620
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	92.051	78.281
AKTIVER I ALT	158.901	175.441

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
1. Egenkapital		
2. Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	145	8.290
EGENKAPITAL ALT	50.145	58.290
Hensættelser til udskudt skat	2.349	4.747
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.349	4.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.410	35.250
Selskabsskat	58	0
Anden gæld	439	1.467
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	79.500	75.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.407	112.404
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	106.407	112.404
PASSIVER I ALT	158.901	175.441
3. Hovedaktivitet		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
Overført resultat		
Primo	8.291	0
Overført fra resultatdisponering	-8.146	8.290
Ultimo	145	8.290
Egenkapital ultimo	50.145	58.290

2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenør- og tømrervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.