

Jysk Boligservice af september 2014 ApS

Industrivej 17 A, 9440 Aabybro

CVR-nr. 36 08 07 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017.

Jesper Bo Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jysk Boligservice af september 2014 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 19. april 2017

Direktion

Jesper Bo Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jysk Boligservice af september 2014 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Boligservice af september 2014 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 19. april 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Boligservice af september 2014 ApS Industrivej 17 A 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 36 08 07 28
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Bo Pedersen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og industri samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.474.136 kr. mod 1.950.484 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -107.823 kr. mod 65.453 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er pr. 31. december 2016 på 8 t.kr. Da ledelsen forventer positive driftsresultater fremover, og da selskabet har finansiering til den fortsatte drift, er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer således selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Boligservice af september 2014 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	3/9 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	1.474.136	1.950.484
1 Personaleomkostninger	-1.559.078	-1.802.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-43.903	-51.185
Driftsresultat	-128.845	97.168
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.820	-12.448
Resultat før skat	-137.665	84.720
Skat af årets resultat	29.842	-19.267
Årets resultat	-107.823	65.453
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	65.453
Disponeret fra overført resultat	-107.823	0
Disponeret i alt	-107.823	65.453

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	26.750	36.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	26.750	36.750
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.267	62.664
Materielle anlægsaktiver i alt	247.267	62.664
Deposita	8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.000	8.000
Anlægsaktiver i alt	282.017	107.414
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.400	112.661
Igangværende arbejder for fremmed regning	66.690	0
Udskudte skatteaktiver	30.785	943
Andre tilgodehavender	52.813	25.000
Tilgodehavender i alt	266.688	138.604
Likvide beholdninger	74.836	281.221
Omsætningsaktiver i alt	341.524	419.825
Aktiver i alt	623.541	527.239

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-42.370	65.453
Egenkapital i alt	<u>7.630</u>	<u>115.453</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.368	66.611
Selskabsskat	0	20.210
Anden gæld	<u>595.543</u>	<u>324.965</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>615.911</u>	<u>411.786</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>615.911</u>	<u>411.786</u>
 Passiver i alt	 <u>623.541</u>	 <u>527.239</u>

Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	3/9 2014 - 31/12 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.362.704	1.677.115
Pensioner	137.539	0
Andre omkostninger til social sikring	47.343	76.660
Personalemkostninger i øvrigt	11.492	48.356
	<u>1.559.078</u>	<u>1.802.131</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.820</u>	<u>12.448</u>
	<u>8.820</u>	<u>12.448</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		13.250
Årets afskrivninger		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>23.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>26.750</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		85.257
Tilgang		<u>218.506</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>303.763</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		22.593
Årets afskrivninger		<u>33.903</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>56.496</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>247.267</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	65.453	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-107.823</u>	<u>65.453</u>
	<u>-42.370</u>	<u>65.453</u>