

**Jesper Micheelsen IVS
Årsrapport 2016**

Jesper Micheelsen IVS

Ibsensvej 42
2630 Tåstrup

CVR.nr.: 36 47 38 35

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. marts 2017



Jesper Eskedal Micheelsen
Dirigent

643838CLAYCIVIA223838246701828T643\0955838467090764916

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jesper Micheelsen IVS
Ibsensvej 42
2630 Tåstrup

CVR.nr.: 36 47 38 35

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 16/12 2014

Dirktion

Jesper Eskedal Micheelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Jesper Micheelsen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Tåstrup, den 2. marts 2017

Direktion



.....
Jesper Eskedal Micheelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive produktion af TV-programmer samt service og installation af teknik i forbindelse med TV produktion, samt enhver i forbindelse herved stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	866.995	745.045
1 Personalemkostninger	-801.167	-552.856
2 Af- og nedskrivninger	-1.236	0
DRIFTSRESULTAT	64.592	192.189
Andre finansielle indtægter	15	30
Finansielle omkostninger	-2.132	-2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	62.475	192.217
3 Skat af årets resultat	-14.376	-45.171
ÅRETS RESULTAT	48.099	147.046
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700	50.600
Overført resultat	-3.601	96.446
I ALT	48.099	147.046

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Produktionsanlæg og maskiner	23.494	0
Materielle anlægsaktiver i alt	23.494	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	23.494	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.092	63.144
Tilgodehavender i alt	120.092	63.144
Likvide beholdninger	99.306	205.684
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	219.398	268.828
AKTIVER I ALT	242.892	268.828

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	1	1
5	Overført resultat	92.845	96.446
	Forslag til udbytte	51.700	50.600
	EGENKAPITAL I ALT	144.546	147.047
3	Udskudt skat	1.088	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.088	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.604	0
3	Selskabsskat	13.739	45.171
	Anden gæld	72.915	76.610
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.258	121.781
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	97.258	121.781
	PASSIVER I ALT	242.892	268.828

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	735.864	547.920
Pensionsbidrag	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.303	4.936
	<u>801.167</u>	<u>552.856</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	24.730	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>24.730</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	1.236	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.236</u>	<u>0</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>23.494</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>1.236</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>1.236</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	13.288	45.171
Regulering af udskudt skat	1.088	0
	<u>14.376</u>	<u>45.171</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	13.288	45.171
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	13.288	45.171
Skattetillæg - 3,4 % af restskat	451	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>13.739</u>	<u>45.171</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>-13.739</u>	<u>-45.171</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-13.739</u>	<u>-45.171</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	96.446	0
Årets resultat	<u>48.099</u>	<u>147.046</u>
Til disposition i alt	144.545	147.046
Foreslået udbytte for året	<u>-51.700</u>	<u>-50.600</u>
	<u>92.845</u>	<u>96.446</u>