

# **JVS Indeklima ApS**

Roldvej 143

9610 Nørager

CVR-nr. 36554509

## **Årsrapport 2016/17**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16-08-2017

---

Guido Adolf Beckedorf  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**JVS Indeklima ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 for JVS Indeklima ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 16-08-2017

### **Direktion**

Guido Adolf Beckedorf

Direktør

**JVS Indeklima ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	JVS Indeklima ApS Roldvej 143 9610 Nørager
CVR-nr.	36554509
Stiftelsesdato	01-02-2015
Regnskabsår	01-06-2016 - 31-05-2017
<b>Direktion</b>	Guido Adolf Beckedorf, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JVS Indeklima ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Opsparing - henlæggelse af overskud

Et iværksætterselskab har pligt til at henlægge, dvs., opspare 25 pvt. af et eventuelt overskud til særlige reserve. Reserven skal bidrage til opbygning af iværksætterselskabets kapitalgrundlag. Der skal mindst henlægges 25 pct. af overskuddet, indtil reserven sammen med selskabskapitalen mindst udgør 50.000 kr.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>94.232</b>	<b>100.838</b>
Personaleomkostninger	1	-27.926	-133.403
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.043	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>63.263</b>	<b>-32.565</b>
Andre finansielle indtægter	2	1.804	0
Finansielle omkostninger	3	-2.798	-9.536
<b>Resultat før skat</b>		<b>62.269</b>	<b>-42.101</b>
Skat af årets resultat		-14.288	0
<b>Årets resultat</b>		<b>47.981</b>	<b>-42.101</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		11.975	0
Overført resultat		36.006	-42.101
<b>Resultatdisponering</b>		<b>47.981</b>	<b>-42.101</b>



JVS Indeklima ApS

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.337	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.337</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.337</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.585	0
Periodeafgrænsningsposter		31	30
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.616</b>	<b>30</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>44.923</b>	<b>13.497</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>82.539</b>	<b>13.527</b>
<b>Aktiver</b>		<b>94.876</b>	<b>13.527</b>

**Balance 31. maj 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	1	1
Reserve for iværksættertab		11.975	0
Overført resultat	5	-6.095	-42.101
<b>Egenkapital</b>		<b>5.881</b>	<b>-42.100</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.586	0
Selskabsskat		14.288	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.225	37.424
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.896	18.203
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>88.995</b>	<b>55.627</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>88.995</b>	<b>55.627</b>
<b>Passiver</b>		<b>94.876</b>	<b>13.527</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	20.292	116.547
Andre omkostninger til social sikring	220	1.637
Andre personaleomkostninger	7.414	15.219
	<u>27.926</u>	<u>133.403</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.804	0
	<u>1.804</u>	<u>0</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.798	9.536
	<u>2.798</u>	<u>9.536</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1	1
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-42.101	0
Årets tilgang	36.006	-42.101
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-6.095</u>	<u>-42.101</u>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		