

JVS Indeklima IVS

Roldvej 143

9610 Nørager

CVR-nr. 36554509

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-10-2018

Guido Adolf Beckedorf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018 for JVS Indeklima IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 09-10-2018

Direktion

Guido Adolf Beckedorf
Direktør

JVS Indeklima IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JVS Indeklima IVS Roldvej 143 9610 Nørager
CVR-nr.	36554509
Stiftelsesdato	01-02-2015
Regnskabsår	01-06-2017 - 31-05-2018
Direktion	Guido Adolf Beckedorf, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg, rådgivning, energioptimering og special rengøring samt eksport og import i forbindelse med energiforbedring samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018 udviser et resultat på kr. 46.665, og selskabets balance pr. 31-05-2018 udviser en balancesum på kr. 107.609, og en egenkapital på kr. 52.546.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ingen væsentlige ændringer været i løbet af året.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JVS Indeklima IVS for 2017/18 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:

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:

Produktionsanlæg og maskiner: 5-7 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 salgsmarkedsomkostninger 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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		81.888	94.232
Personaleomkostninger	1	-28.868	-27.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.435	-3.043
Driftsresultat		46.585	63.263
Andre finansielle indtægter	2	450	1.804
Finansielle omkostninger	3	-97	-2.798
Resultat før skat		46.938	62.269
Skat af årets resultat		-273	-14.288
Årets resultat		46.665	47.981
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		11.667	11.975
Overført resultat		34.998	36.006
Resultatdisponering		46.665	47.981

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.619	12.337
Materielle anlægsaktiver		<u>30.619</u>	<u>12.337</u>
Anlægsaktiver		<u>30.619</u>	<u>12.337</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.190	37.585
Andre tilgodehavender		24.054	0
Periodeafgrænsningsposter		80	31
Tilgodehavender		<u>32.324</u>	<u>37.616</u>
Likvide beholdninger		<u>44.666</u>	<u>44.923</u>
Omsætningsaktiver		<u>76.990</u>	<u>82.539</u>
Aktiver		<u>107.609</u>	<u>94.876</u>

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	1	1
Reserve for iværksættertab		23.642	11.975
Overført resultat	5	28.903	-6.095
Egenkapital		52.546	5.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.070	28.586
Selskabsskat		14.161	14.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	16.225
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.832	29.896
Kortfristede gældsforpligtelser		55.063	88.995
Gældsforpligtelser		55.063	88.995
Passiver		107.609	94.876
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.062	20.292
Andre omkostninger til social sikring	31	220
Andre personaleomkostninger	15.775	7.414
	<u>28.868</u>	<u>27.926</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	450	1.804
	<u>450</u>	<u>1.804</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	97	2.798
	<u>97</u>	<u>2.798</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1	1
Saldo ultimo	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-6.095	-42.101
Årets tilgang	34.998	36.006
Saldo ultimo	<u>28.903</u>	<u>-6.095</u>
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		