

JS-Trading IVS

Ternevej 4, 9550 Mariager
CVR-nr. 37 41 48 75

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.19

Jonas Bjerre Bach Stegger
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 13 |

Selskabet

JS-Trading IVS
Ternevej 4
9550 Mariager
E-mail: jstrading@outlook.dk

Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 37 41 48 75
Stiftet: 29. januar 2016
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jonas Bjerre Bach Stegger

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for JS-Trading IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Mariager, den 26. februar 2019

Direktionen

Jonas Bjerre Bach Stegger

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JS-Trading IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for JS-Trading IVS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 26. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34467

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at sælge spiritus, samt importere varer fra udlandet og sælge til engros og detail.

Usædvanlige forhold

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2017.

Selskabet har for 2017 indberettet et årsregnskab med flere fejlagtige tal til Erhvervsstyrelsen, disse fejl vurderes at være af væsentlig karakter, og er derfor tilrettet i årsregnskabet for 2018.

Rettelse af fejlene har ingen påvirkning på årets resultat for 2018. Egenkapital forøges pr. 31.12.18 med DKK 27.084. Fejlen indebærer ingen påvirkning af balancesummen pr. 31.12.18.

Sammenligningstal for 2017 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 12.798 mod DKK 25.579 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 40.882.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 29.558 | 33.096 |
| Finansielle omkostninger | -10.270 | -169 |
| Resultat før skat | 19.288 | 32.927 |
| Skat af årets resultat | -6.490 | -7.348 |
| Årets resultat | 12.798 | 25.579 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Reserve for iværksætterselskaber | 3.200 | 6.395 |
| Overført resultat | 9.598 | 19.184 |
| I alt | 12.798 | 25.579 |

| | 31.12.18 DKK | 31.12.17 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 293.145 | 71.399 |
| Varebeholdninger i alt | 293.145 | 71.399 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 47.000 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 47.000 |
| Likvide beholdninger | 33.871 | 43.491 |
| Omsætningsaktiver i alt | 327.016 | 161.890 |
| Aktiver i alt | 327.016 | 161.890 |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 100 | 100 |
| Reserve for iværksætterselskaber | 10.196 | 6.996 |
| Overført resultat | 30.586 | 20.988 |
| Egenkapital i alt | 40.882 | 28.084 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 0 |
| Selskabsskat | 6.490 | 8.228 |
| Anden gæld | 271.644 | 125.578 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 286.134 | 133.806 |
| Gældsforpligtelser i alt | 286.134 | 133.806 |
| Passiver i alt | 327.016 | 161.890 |

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for iværksætter- selskaber | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Egenkapitaloppgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 1.000 | 0 | 0 | 1.000 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | -900 | 6.996 | 20.988 | 27.084 |
| Korrigeret saldo pr. 01.01.18 | 100 | 6.996 | 20.988 | 28.084 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 3.200 | 9.598 | 12.798 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 100 | 10.196 | 30.586 | 40.882 |

1. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2017.

Selskabet har for 2017 indberettet et årsregnskab med flere fejlagtige tal til Erhvervsstyrelsen, disse fejl vurderes at være af væsentlig karakter, og er derfor tilrettet i årsregnskabet for 2018.

Rettelse af fejlene har ingen påvirkning på årets resultat for 2018. Egenkapital forøges pr. 31.12.18 med DKK 27.084. Fejlen indebærer ingen påvirkning af balancesummen pr. 31.12.18.

Sammenligningstal for 2017 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.