

Ja-Tak IVS

Fr.Berg Bredegade 1A 1
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 37 59 60 86

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 8/4 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juli 2017

Lotte Trads Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 8/4 2016 - 31/12 2016	7.
Balance pr. 31/12 2016	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ja-Tak IVS
Fr.Berg Bredegade 1A 1
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 37 59 60 86

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Telefon: 30 23 41 15
E-mail: Lotte@ja-tak.dk

Regnskabsperiode: 8/4 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 8/4 2016

Direktion

Lotte Trads Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i opstartsfasen, udviklet sig som positivt og som forventer.
Selskabet har i 2016 et overskud på kr. 518,00, som er blevet overført til egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelse af betydning for dette.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eksklusive 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi 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

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 8/4 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u> (9 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	42.518
1	Personaleomkostninger	<u>-42.000</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>518</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>518</u>
	I ALT	<u>518</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
Likvide beholdninger	<u>86.457</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>86.457</u>
AKTIVER I ALT	<u>86.457</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	2.000
2 Overført resultat	<u>518</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.518</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	793
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	70.312
Anden gæld	<u>12.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>83.939</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>83.939</u>
PASSIVER I ALT	<u>86.457</u>

NOTER

2016

(9 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	42.000
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>
	42.000
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>42.000</u>

Note 2 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>518</u>
	518