

J.M.B. Service IvS

Kirkevej 137
2791 Dragør

Årsrapport
2. maj 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/11/2017

Jeanet Mouritzen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J.M.B. Service IvS
Kirkevej 137
2791 Dragør

CVR-nr: 37659568
Regnskabsår: 02/05/2016 - 30/06/2017

Revisor

PLAN REVISION V/PER PETERSEN
Købmagergade 14
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 12322143
P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. maj 2016 – 30. juni 2017 for J.M.B. Service IvS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02. maj 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 29/11/2017

Direktion

Jeanet Mouritzen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i J.M.B. Service IvS

Vi har opstillet årsrapporten for J.M.B. Service IvS for regnskabsåret 2. maj 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslove

Næstved, 29/11/2017

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve omsogspleje og andre aktiviteter i tilknytning hertil..

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste, nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen

med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posterings på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmat. og inventar	3-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 2. maj 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.570.438
Personaleomkostninger	1	2.127.083
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	6.720
Resultat af ordinær primær drift		436.635
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		42
Ordinært resultat før skat		436.593
Skat af årets resultat	3	95.810
Årets resultat		340.783
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		46.000
Overført resultat		294.783
I alt		340.783

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.880
Materielle anlægsaktiver i alt	4	26.880
Anlægsaktiver i alt		26.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		405.963
Andre tilgodehavender		17.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	23.183
Tilgodehavender i alt		446.146
Likvide beholdninger		740.219
Omsætningsaktiver i alt		1.186.365
Aktiver i alt		1.213.245

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		4.000
Reserve for Iværksætterselskab		46.000
Overført resultat		294.783
Egenkapital i alt		344.783
Skyldig selskabsskat		29.810
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		838.652
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		868.462
Gældsforpligtelser i alt		868.462
Passiver i alt		1.213.245

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17
	kr.
Løn og gager	1.940.359
Sociale bidrag	18.365
Personalefortæring m.v.	168.359
	2.127.083

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17
	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.720
	6.720

3. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	95.810
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	95.810

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	33.600
Afgang	0
Kostpris ultimo	33.600
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	6.720
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivning ultimo	6.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.880

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2016/17 kr.
Tilgodehavende hos direktionen	23.183

Udlånået forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,5 % og med afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.