



PLAN REVISION

Købmagergade 14

4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

J.M.B. Service ApS

Kirkevej 137
2791 Dragør

CVR-nr. 37 65 95 68

Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2018

Martin Mouritsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for J.M.B. Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 20. november 2018

Direktion

Jeanet Mouritzen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J.M.B. Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J.M.B. Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Næstved, den 20. november 2018

Plan Revision

CVR-nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne3336



Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 65 95 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Dragør

Direktion

Jeanet Mouritzen, direktør

Revisor

Plan Revision
Købmagergade 14
4700 Næstved



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.593.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.938.667.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.M.B. Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		5.841.607	2.548.261
Personaleomkostninger	1	-3.616.776	-2.104.906
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.224.831	443.355
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-169.636	-6.720
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		2.055.195	436.635
Resultat før finansielle poster		2.055.195	436.635
Finansielle omkostninger	3	-25.777	-42
Resultat før skat		2.029.418	436.593
Skat af årets resultat	4	-435.534	0
Årets resultat		1.593.884	436.593
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		317.400	0
Årets henlæggelse til andre reserver		0	46.000
Overført resultat		1.276.484	390.593
		1.593.884	436.593



Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.124	26.880
Materielle anlægsaktiver	5	<u>807.124</u>	<u>26.880</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>807.124</u>	<u>26.880</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		814.761	405.963
Igangværende arbejder for fremmed regning		617.159	0
Andre tilgodehavender		37.000	17.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	23.183
Tilgodehavender		<u>1.468.920</u>	<u>446.146</u>
Likvide beholdninger		<u>1.597.577</u>	<u>740.219</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.066.497</u>	<u>1.186.365</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.873.621</u></u>	<u><u>1.213.245</u></u>



Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	4.000
Andre reserver		0	46.000
Overført resultat		1.571.267	390.593
Foreslået udbytte for regnskabsåret		317.400	0
Egenkapital		<u>1.938.667</u>	<u>440.593</u>
Selskabsskat		385.534	-95.810
Langfristede gældsforpligtelser		<u>385.534</u>	<u>-95.810</u>
Kreditinstitutter		176.748	0
Selskabsskat		29.810	29.810
Anden gæld		1.342.862	838.652
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.549.420</u>	<u>868.462</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.934.954</u>	<u>772.652</u>
Passiver i alt		<u>3.873.621</u>	<u>1.213.245</u>



Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.369.035	1.930.123
Andre omkostninger til social sikring	30.104	18.365
Andre personaleomkostninger	<u>217.637</u>	<u>156.418</u>
	<u>3.616.776</u>	<u>2.104.906</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>169.636</u>	<u>6.720</u>
	<u>169.636</u>	<u>6.720</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.777</u>	<u>42</u>
	<u>25.777</u>	<u>42</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>435.534</u>	<u>0</u>
	<u>435.534</u>	<u>0</u>



Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	33.600
Tilgang i årets løb	<u>949.880</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>983.480</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	6.720
Årets afskrivninger	<u>169.636</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>176.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>807.124</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 5.000 anparter à nominelt kr. 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.