

J&M ApS

Stengårdsvænge 75
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
23. juni 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/04/2017

Jacob Refsbæk Brunsholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J&M ApS
Stengårdsvænge 75
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr: 37819417
Regnskabsår: 23/06/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank
Falkoner Alle 62
2000 Frederiksberg
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for J&M ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 07/04/2017

Direktion

Martin Rahbek von Müllen

Jacob Refsbæk Brunsholm

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at regnskabet for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for, at undlade revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med transport af gods og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende, for selskabets første regnskabsår. Selskabet har tabt selskabskapitalen. Kapitalen forventes reableret via egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af transportydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er leveret.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende de udført transportydelser. Blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og banklån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages li-neære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede rest-værdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Driftsmateriel og inventar

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Unoterede værdipapirer måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbe-tid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 23. jun 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.642
Personaleomkostninger	1	-115.319
Resultat af ordinær primær drift		-105.677
Andre finansielle indtægter		300
Øvrige finansielle omkostninger		-3.155
Ordinært resultat før skat		-108.532
Skat af årets resultat	2	23.248
Årets resultat		-85.284
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-85.284
I alt		-85.284

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.504
Udsudte skatteaktiver		23.248
Andre tilgodehavender		43.500
Periodeafgrænsningsposter		8.434
Tilgodehavender i alt		139.686
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.000
Omsætningsaktiver i alt		150.686
Aktiver i alt		150.686

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-85.284
Egenkapital i alt		-35.284
Gæld til banker		117.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		43.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		185.970
Gældsforpligtelser i alt		185.970
Passiver i alt		150.686

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	112.146
Andre omkostninger til social sikring	3.173
	<u>115.319</u>

2. Skat af årets resultat

	2016
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	23.248
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>23.248</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på 85 tkt. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2016, og selskabet har tabt den ansvarlige kapital.

Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabet har afholdt en ekstraordinær generalforsamling, hvor kapitaltabet blev diskuteret og ledelse fremlagde en strategi for genskabelse af kapitalen.

Kapitalen forventes reableret via egen indtjening.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitlig antal ansatte = 1