

J A og Co IVS

Solsortevænget 13
4060 Kirke Såby

Årsrapport
2. juli 2016 - 31. december 2017

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

31/05/2018

Tommy J Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J A og Co IVS
Solsortevænget 13
4060 Kirke Såby

CVR-nr: 37845841
Regnskabsår: 02/07/2016 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. juli - 31. december 2017 for J A og CO IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli - 31. december 2017.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres, da betingelserne for fravalg, ligesom i år, forventes opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 31/05/2018

Direktion

Frits Nielsen

Supakorn Prathumchai

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen. Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til selskabets personale, lønninger, pension og sociale bidrag m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, administration, vedligeholdelse, lokaler, software, hosting og øvrige omkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles med afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldig- eller tilgodehavende selskabsskat.

Udskudt skat indregnes med den aktuelle selskabsskatteprocent af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes, såfremt de med

overvejende sandsynlighed vurderes at kunne udnyttes.

Resultatopgørelse 2. jul. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning		981.618
Eksterne omkostninger		-247.061
Bruttoresultat		734.557
Personaleomkostninger		-734.114
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.557
Øvrige finansielle omkostninger		-11.925
Ordinært resultat før skat		-13.482
Skat af årets resultat	1	3.428
Årets resultat		-10.054
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-10.054
I alt		-10.054

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	18.000
Anlægsaktiver i alt		18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.397
Andre tilgodehavender		104.675
Tilgodehavender i alt		150.072
Likvide beholdninger		214
Omsætningsaktiver i alt		150.286
Aktiver i alt		168.286

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		25.000
Overført resultat		-10.054
Egenkapital i alt		14.946
Hensættelse til udskudt skat	3	-3.428
Hensatte forpligtelser i alt		-3.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		139.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		156.768
Gældsforpligtelser i alt		156.768
Passiver i alt		168.286

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	3.428
	<u>3.428</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	20.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-2.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-2.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.000</u>

3. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	18.000	15.000	3.000
Underskudsfrømsel		15.582	-15.582
	<u>18.000</u>	<u>30.582</u>	<u>-12.582</u>
Udskudt skat, 22%			<u>-3.428</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.