

J.A. Tagservice ApS

Jernbanegade 37
6580 Vamdrup

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

27/02/2020

Jan Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J.A. Tagservice ApS

Jernbanegade 37

6580 Vamdrup

e-mailadresse: jatagservice@gmail.com

CVR-nr: 38040723

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål og hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive tagdækkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

Selskabets ledelse vil til stadighed foretage tilpasninger af niveauet for omkostninger til personale-, indkøbs-, lager- og markedsføringsmæssige forhold, ligesom man gerne vil øge salget af complimentære produkter.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer forbedringer i indtjeningen i det kommende regnskabsår og på den baggrund forventer ledelsen at den tabte anpartskapital kan reetableres inden for en overskuelig fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2018/2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for J.A. Tagservice ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

GENERELT

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 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 om beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskabet

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 valgt ikke at udarbejde et koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget til bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og produktion med fradrag af rabatter.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, lokaler samt administration.

Andre finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

BALANCEN**Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		369.587	1.380.362
Personaleomkostninger	1	-1.118.581	-1.251.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.000	-43.000
Resultat af ordinær primær drift		-760.994	85.408
Øvrige finansielle omkostninger		-57.041	-28.897
Ordinært resultat før skat		-818.035	56.511
Skat af årets resultat	3	177.349	-13.509
Årets resultat		-640.686	43.002
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-640.686	43.002
I alt		-640.686	43.002

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000	36.000
Materielle anlægsaktiver i alt		24.000	36.000
Andre tilgodehavender		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		34.500	46.500
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	50.000
Varebeholdninger i alt		20.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.133	1.120.044
Udskudte skatteaktiver		178.350	0
Andre tilgodehavender		0	4.642
Periodeafgrænsningsposter		0	26.667
Tilgodehavender i alt		555.483	1.151.353
Likvide beholdninger		0	32.159
Omsætningsaktiver i alt		575.483	1.233.512
Aktiver i alt		609.983	1.280.012

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-338.244	302.442
Egenkapital i alt		-288.244	352.442
Hensættelse til udskudt skat		0	1.618
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.618
Gæld til banker		287.231	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.928	457.934
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		85.887	70.222
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		114.140	271.582
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		124.041	126.214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		898.227	925.952
Gældsforpligtelser i alt		898.227	925.952
Passiver i alt		609.983	1.280.012

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	1.028.802	1.164.843
Pensionsbidrag	43.427	34.170
Andre omkostninger til social sikring	46.352	52.941
	<u>1.118.581</u>	<u>1.251.954</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Driftsmateriel og inventar	12.000	12.000
Tab ved salg af driftsmateriel og inventar	0	31.000
	<u>12.000</u>	<u>43.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	13.046
Ændring af udskudt skat	-179.968	463
Regulering vedrørende tidligere år	2.619	0
	<u>-177.349</u>	<u>13.509</u>

4. Registreret kapital mv.

	kr.
Aktiekapital primo	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen består af 50 anpartar á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anpartar har særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i kapitalforholdene siden stiftelsen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har sædvanlige branchemæssige garanti- og serviceforpligtelser.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Opsigelsesforpligtelsen er på 6 måneders husleje.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3