



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

JBN SERVICE & CONSULTING APS

VÆSELVEJ 132, 7800 SKIVE

ÅRSRAPPORT

1. APRIL - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. januar 2018

Jesper Boel Nielsen

CVR-NR. 38 54 13 15

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JBN Service & Consulting ApS Væselvej 132 7800 Skive
	CVR-nr.: 38 54 13 15 Stiftet: 1. april 2017 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. april - 31. december
Direktion	Jesper Boel Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Nørregade 34 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2017 for JBN Service & Consulting 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2017.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. januar 2018

Direktion:

Jesper Boel Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i JBN Service & Consulting ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JBN Service & Consulting ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 17. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.507.719
Personaleomkostninger.....	2	-589.555
Af- og nedskrivninger.....	1	-430.085
DRIFTSRESULTAT		488.079
Andre finansielle omkostninger.....		-9.820
RESULTAT FØR SKAT		478.259
Skat af årets resultat.....	3	-136.383
ÅRETS RESULTAT		341.876
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800
Overført resultat.....		236.076
I ALT		341.876

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		1.385.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		200.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.585.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.585.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		8.750
Udskudte skatteaktiver.....		17.155
Andre tilgodehavender.....		112.725
Tilgodehavender.....		138.630
Likvide beholdninger.....		64.839
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		203.469
AKTIVER.....		1.788.469
PASSIVER		
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		236.076
Forslag til udbytte.....		105.800
EGENKAPITAL.....	5	391.876
Andre gældsbreve.....		802.667
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	802.667
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	140.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		134.072
Selskabsskat.....		153.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		7.067
Anden gæld.....		159.016
Kortfristede gældsforpligtelser.....		593.926
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.396.593
PASSIVER.....		1.788.469
Eventualposter mv.....	7	

NOTER

	2017 kr.	Note
Særlige poster		1
Efterangivet ansvarligt lån.....	1.007.486	
Bygning, nedskrivning.....	-107.200	
Driftsmateriel, nedskrivning.....	-151.385	
	748.901	
<p>Selskabet har fået efterangivet et ansvarligt lån hos tidligere samarbejdspartner på 1.007.486 kr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.</p> <p>Selskabet har nedskrevet værdien af bygninger i henhold til realisationsværdien af den pågældende bygning. Nedskrivningen udgør 107.200 kr. og er indregnet under af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.</p> <p>Selskabet har nedskrevet værdien af driftsmateriel i henhold til realisationsværdien af det pågældende materiel. Nedskrivningen udgør 151.385 kr. og er indregnet under af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.</p>		
Personaleomkostninger		2
<p>Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3</p>		
Løn og gager.....	534.474	
Pensioner.....	41.420	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.334	
Andre personaleomkostninger.....	10.327	
	589.555	
Skat af årets resultat		3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	153.538	
Regulering af udskudt skat.....	-17.155	
	136.383	
Materielle anlægsaktiver		4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang.....	1.511.241	370.635
Kostpris 31. december 2017.....	1.511.241	370.635
Nedskrivning.....	107.201	151.385
Årets afskrivninger.....	19.040	19.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	126.241	170.635
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.385.000	200.000

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. april 2017.....	50.000	0	0	50.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		236.076	105.800	341.876	
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	236.076	105.800	391.876	
 Langfristede gældsforpligtelser					 6
	1/4 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Andre gældsbreve.....	0	942.900	140.233	0	
	0	942.900	140.233	0	
 Eventualposter mv.					 7
Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 60 tkr. Aftalerne har en samlet restforpligtelse på 81 tkr. over gennemsnitligt 1,3 år.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JBN Service & Consulting ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved ydelsessalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt udførelsen har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.