

# **JSK Formueadministration ApS**

Vindeby Vinkelvej 3  
5700 Svendborg

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**13/10/2017**

**Jette Sandau Kirkeby**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JSK Formueadministration ApS  
Vindeby Vinkelvej 3  
5700 Svendborg

Telefonnummer: 61784652  
e-mailadresse: muselams@gmail.com

CVR-nr: 71376419  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor** RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen  
Vestergade 165, 1  
5700 Svendborg  
DK Danmark

CVR-nr: 18587246  
P-enhed: 1003490851

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for JSK Formueadministration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Selskabet opfylder fortsat årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Svendborg, den 06/10/2017

## Direktion

Jette Kirkeby  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JSK Formueadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JSK Formueadministration ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Svendborg, 06/10/2017

Hans Otto Mikkelsen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen  
CVR: 18587246

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med formueadministration.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afviklet sin hidtidige hovedaktivitet som var gravstensforretning samt den tilhørende ejendom, ligesom selskabet har skiftet navn fra Sandau Stenhuggeri ApS til JSK Formueadministration ApS.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Indregning og måling:**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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 hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution og tab på tilgodehavender.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt årets udskudte 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:****Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år 0%
Produktionsanlæg og maskiner	3 – 10 år 0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn- og produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

**Egenkapital – Udbytte:**

Foreslået udbytte, som forventes udloddet for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.



**Gæld til kredit- og realkreditinstitutter:**

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.456.611</b>	<b>1.039.518</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	-640.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-13.454	-41.782
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.443.157</b>	<b>356.773</b>
Andre finansielle indtægter .....		293	970
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.107	-12.657
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.436.343</b>	<b>345.086</b>
Skat af årets resultat .....		-101.712	-80.370
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.334.631</b>	<b>264.716</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		1.334.631	264.716
<b>I alt .....</b>		<b>1.334.631</b>	<b>264.716</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		275.731	822.371
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>275.731</b>	<b>822.371</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.000	3.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>278.731</b>	<b>825.371</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	540.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>540.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	68.132
Andre tilgodehavender .....		221.346	15.916
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>221.346</b>	<b>84.048</b>
Likvide beholdninger .....		2.690.005	716.389
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.911.351</b>	<b>1.340.437</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.190.082</b>	<b>2.165.808</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		2.743.330	1.408.699
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.943.330</b>	<b>1.608.699</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	39.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>39.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	52.369
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>52.369</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		16.017	78.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		48.127	39.312
Skyldig selskabsskat .....		135.712	69.472
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		46.896	278.956
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>246.752</b>	<b>465.740</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>246.752</b>	<b>518.109</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.190.082</b>	<b>2.165.808</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	1.408.699	0	1.608.699
Årets resultat .....	0	1.334.631	0	1.334.631
Egenkapital, ultimo .....	200.000	2.743.330	0	2.943.330

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	0	608171
Andre omkostninger til social sikring	0	32792
	<u>0</u>	<u>644889</u>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den samlede prioritetsgæld med pant i selskabets ejendomme udgør kr. 16.017.  
Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 275.731.