

JEMA Company ApS

c/o JEMA Company ApS
Toftemosevej 27
2650 Hvidovre

CVR-nr. 34 87 93 11

Årsrapport for 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. januar 2017

Jens Ib Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter til årsrapporten 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JEMA Company 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 15. januar 2017

Direktion

Jens Ib Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

JEMA Company ApS
c/o JEMA Company ApS
Toftemosevej 27
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 34 87 93 11
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 6. december 2012
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Jens Ib Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at tilbyde tjenesteydelser indenfor bygge-og anlægsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 8.684, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 41.582.

Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan retablere selskabskapitalen.

Ejerkredsen vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets gældsforpligtelser det kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEMA Company ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 , selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		-6.465	-16
Finansielle omkostninger		<u>-1.622</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		-8.087	-17
Skat af årets resultat	1	<u>-597</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u><u>-8.684</u></u>	<u><u>-13</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-8.684</u>	<u>-13</u>
		<u><u>-8.684</u></u>	<u><u>-13</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>27.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>27.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.000</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		4.671	5
Udskudt skatteaktiv		<u>31.042</u>	<u>32</u>
Tilgodehavender		<u>35.713</u>	<u>37</u>
Likvide beholdninger		<u>3.449</u>	<u>132</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.162</u>	<u>169</u>
Aktiver i alt		<u><u>66.162</u></u>	<u><u>169</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-121.582	-113
Egenkapital	3	<u>-41.582</u>	<u>-33</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.347	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	41
Anden gæld		105.397	160
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>107.744</u>	<u>202</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>107.744</u>	<u>202</u>
Passiver i alt		<u>66.162</u>	<u>169</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>597</u>	<u>-4</u>
	<u>597</u>	<u>-4</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>27.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>27.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>27.000</u>

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-112.898	-32.898
Årets resultat	0	-8.684	-8.684
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>-121.582</u>	<u>-41.582</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan retablere selskabskapitalen.

Ejerkredsen vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets gældsforpligtelser det kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.