

Årsrapport for 2014/15 2. regnskabsår

IS & SØN ApS

Dybendal Alle 12
2630 Taastrup

CVR-nr. 35 04 97 62

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015.

Dirigent: _____



Imad Maarouf



Gideon-Thomas Revision Aps
Registrerede revisorer
Medlem af FSR-danske revisorer

Snoldelev Bygade 14
4621 Gadstrup
Danmark

E-mail rev@frr-gideon.dk
Web www.frr-gideon.dk
CVR 15 20 41 41

Tlf 46191211
Bank
9309 4585750072

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	3
Selskabsoplysninger.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni.....	8
Noter til årsrapporten	10
Personaleomkostninger	10
Materielle anlægsaktiver	10
Egenkapital	10
Hovedaktivitet.....	10
Usikkerheder om going concern	10
Kontraktlige forpligtelser	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for IS & SØN ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 30. november 2015.

Direktion



Imad Maarouf

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i IS & SØN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IS & SØN ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

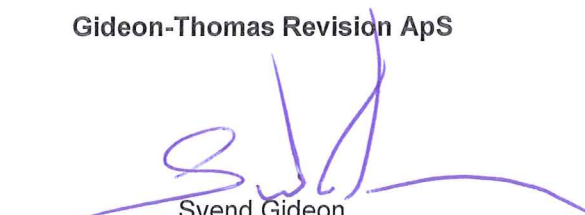
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Gadstrup, den 30. november 2015

Gideon-Thomas Revision ApS



Svend Gideon
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

IS & SØN ApS

Dybendal Alle 12
2630 Taastrup

Telefon:
Hjemmeside:
E-mail:

CVR-nr.: 35 04 97 62

Stiftet: 28. februar 2013

Hjemstedskommune:

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Revisor

Gideon-Thomas Revision ApS

Snoldelev Bygade 14
4621 Gadstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IS & SØN ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakterne er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "forpligtelser m.v."

Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		55.495	-5.419
Personaleomkostninger	1	2.215	199.558
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		39.015	39.015
Ordinært resultat før finansielle poster		14.265	-243.992
Andre finansielle omkostninger		8.329	8.477
Årets resultat		5.936	-252.469
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-252.469	0
Årets resultat		5.936	-252.469
Til disposition		-246.533	-252.469
Overført til næste år		-246.533	-252.469
Disponeret i alt		-246.533	-252.469

Balance 30. juni

	Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.045	156.060
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>117.045</u>	<u>156.060</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.045</u>	<u>156.060</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.500	-243
Igangværende arbejder for fremmed regning		152.920	0
Andre tilgodehavender		0	61.840
Periodeafgrænsningsposter		6.284	0
Tilgodehavender i alt		<u>163.704</u>	<u>61.597</u>
Likvide beholdninger		<u>188</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>163.892</u>	<u>61.597</u>
Aktiver i alt		<u>280.937</u>	<u>217.657</u>

Balance 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-246.533	-252.469
Egenkapital i alt	3	-166.533	-172.469
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		294.363	251.595
Langfristede gældsforpligtelser i alt		294.363	251.595
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		95.955	120.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.264	31.023
Anden gæld		39.888	-13.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		153.107	138.531
Gældsforpligtelser i alt		447.470	390.126
Passiver i alt		280.937	217.657
Hovedaktivitet	4		
Usikkerheder om going concern	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014/15 kr.	2013/14 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	0	191.322
	Andre udgifter til social sikring	2.215	8.236
	Personaleomkostninger i alt	2.215	199.558

2	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		195.075
	Kostpris ultimo		195.075
	Af- og nedskrivninger, primo		39.015
	Årets af- og nedskrivninger		39.015
	Af- og nedskrivninger, ultimo		78.030
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		117.045

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-252.469	-172.469
	Årets resultat	0	5.936	5.936
	Saldo ultimo	80.000	-246.533	-166.533

Selskabskapitalen er sammensat af 80 anparter á DKK 1.000

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er transportvirksomhed og rengøring.

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets egenkapital som er tabt, forventes genetableret via indtjening over de kommende år.

6 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale for 1 stk. Renault master 14 T35, Restleasingforpligtelse er kr. 17.596,-

Selskabet har indgået leasingaftale for 1 stk. Renault master van 2,3, Restleasingforpligtelse er kr. 58.400,-