

JB SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2013

Jan Bjernemose

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JB SERVICE ApS

Lindevænget 46

2750 Ballerup

Telefonnummer: 30722776

e-mailadresse: janbjernemose@hotmail.com

CVR-nr: 34616434

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse

Nordea Bank ApS

Revisor

Revisionsfirmaet Ejvind Vesterager , v/reg. revisor Peter Homann

GI Rådhusvej 22

2750 Ballerup

CVR-nr: 13967091

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012. Årsregnskabet er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25/06/2013

Direktion

Jan Bjernemose
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvidende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed, for om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger og at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet lån til anpartshaveren i strid med selskabslovens § 210 jfr note 4

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, 25/06/2013

Peter Hoamnn
Registeret revisor
Revisionsfirmaet Ejvind Vesterager, v/reg. revisor Peter Homann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er servicevirksomhed.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr 54.571, og selskabets balanse pr. 31. december udviser en egenkapital på kr. 72.179.

.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr 31. december 2012.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

....

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre erksterne omkostninger

Andre erksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler tab på debitorer m.v.

Af-og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives liniært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne og scrapværdierne.

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 3-7 år | 0 % |

Anskaffelser under kr. 11.600 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjenester eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen

.

....

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumuleret og- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningen foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes under i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skattesktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatter.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. |
|---|------|----------------|
| Nettoomsætning | | 348.851 |
| Vareforbrug | | -67.398 |
| Andre eksterne omkostninger | | -119.161 |
| Bruttoresultat | | 162.292 |
| Personaleomkostninger | | -202.897 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -10.913 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -51.518 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -3.053 |
| Ordinært resultat før skat | | -54.571 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -54.571 |
| Skat af årets resultat | 1 | |
| Årets resultat | | -54.571 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -54.571 |
| I alt | | -54.571 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. |
|---|----------|----------------|
| Goodwill | | 68.220 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 2 | 68.220 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 104.667 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 104.667 |
| Anlægsaktiver i alt | | 172.887 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | -11.660 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 25.982 |
| Tilgodehavender i alt | | 14.322 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 14.322 |
| AKTIVER I ALT | | 187.209 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. |
|--|------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 46.750 |
| Overført resultat | | -54.571 |
| Egenkapital i alt | | 72.179 |
| Gæld til banker | | 4.262 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.262 |
| Anden gæld | | 110.768 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 110.768 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 115.030 |
| PASSIVER I ALT | | 187.209 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2012 kr. | - |
|------------------------------------|-------------|---|
| Aktuel skat | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | |
| | <u>0</u> | |
| | <u>0</u> | |

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Good-Will. kr. |
|-------------------------------------|-------------------|
| Kostpris primo | <u>75800</u> |
| Tilgang | |
| Afgang | |
| Kostpris ultimo | <u> </u> |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | <u>-7580</u> |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-7580</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>68220</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo | 61250 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 61250 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 46750 |
| Opskrivninger ultimo | 46750 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -3333 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -3333 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 104667 |

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til anpartshaveren i strid med selskabslovens § 210.

Lånet forrentes på markedsvilkår.

Lånet var tilbagebetalt på tidspunktet for årsrapportens underskrift.

5. Registreret kapital mv.

/Selskabskapitalen er kr 80.000. Ingen anparter er tillagt retigheder.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af
Jan Bjernemose
Lindvænget 46, st th
2750 Ballerup