

JB SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/07/2014

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 Magleparken 43 2750 Ballerup Telefonnummer: 30722776 e-mailadresse: janbjernemose@hotmail.com CVR-nr: 34616434 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
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 2013. Årsrapporten 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, lige som årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse at års -rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 18/07/2014

Direktion

Jan Bjernemose
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JB SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 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 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 for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 17/07/2014

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er diverse servicevirksomhed.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr 27.393, og selskabets balance pr 31 december udviser en egenkapital på kr 52.822. Ledelsens forventninger til næste års resultat, er et mindre overskud.

.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets stilling pr 31.12 .2013

.....

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		354.514	348.851
Vareforbrug		-155.778	-67.398
Andre eksterne omkostninger		-68.230	-119.161
Bruttoresultat		130.506	162.292
Personaleomkostninger		-97.975	-202.897
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.388	-10.913
Resultat af ordinær primær drift		23.143	-51.518
Øvrige finansielle omkostninger		-4.490	-3.053
Ordinært resultat før skat		18.653	-54.571
Ekstraordinært resultat før skat		18.653	-54.571
Skat af årets resultat	1	8.740	
Årets resultat		27.393	-54.571
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		27.393	-54.571
I alt		27.393	-54.571

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		60.640	68.220
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	60.640	68.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.851	104.667
Materielle anlægsaktiver i alt	3	14.851	104.667
Anlægsaktiver i alt		75.491	172.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	-11.660
Udsudte skatteaktiver		8.740	
Andre tilgodehavender		39.690	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			25.982
Tilgodehavender i alt		48.430	14.322
Likvide beholdninger		1.273	
Omsætningsaktiver i alt		49.703	14.322
AKTIVER I ALT		125.194	187.209

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		0	46.750
Overført resultat		-27.178	-54.571
Egenkapital i alt	5	52.822	72.179
Gæld til banker			4.262
Langfristede gældsforpligtelser i alt			4.262
Anden gæld		72.372	110.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		72.372	110.768
Gældsforpligtelser i alt		72.372	115.030
PASSIVER I ALT		125.194	187.209

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat (udskudt skatteaktiv)	8740	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8740</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	-7580
Årets afskrivning	-7580
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-15160</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60640</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	61250
Tilgang	16659
Afgang	-61250
Kostpris ultimo	16659
Opskrivninger primo	46750
Opskrivning afhændede aktiver	-46750
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	3333
Årets afskrivning	1808
Tilbageførsel ved afgang	-3333
Af- og nedskrivning ultimo	-1808
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14851

4. Registreret kapital mv.

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

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Opskriv-ningsshen- læggelser	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	46.750	-54.571	0	72.179
Udloddet ordinært udbytte		-46.750			-46.750
Årets resultat			27.393		27.393
Egenkapital ultimo	80.000	0	-27.178	0	52.822