

TIL
ERHVERVSSTYRELSEN

LILLY JEPPESEN

CVR NR 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

J. P. Boligservice ApS

CVR-nr. 14 64 13 86

Langeland Kommune

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Rudkøbing, den 25. september 2014



Margit Nøhr Pedersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2013/14	8
Balance pr. 30. april 2014.....	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J. P. Boligservice ApS Knolden 10 5900 Rudkøbing
	CVR-nr.: 14 64 13 86
	Etableret: 21. november 1990
	Hjemstedskommune: Langeland
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Margit Nøhr Pedersen
Revisor	RevisorGruppen v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Vestergade 165A, 1. sal 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for J. P. Boligservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 25. september 2014

Direktion


Margit Nøhr Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J. P. Boligservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. P. Boligservice ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 revisors 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.

Svendborg, den 25. september 2014

RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S



Lars Gotfredsen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for J. P. Boligservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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

Bruttoresultat

Består i huslejeindtægter samt afholdte omkostninger i forbindelse hermed, samt andre eksterne omkostninger herunder administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til realisationspris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret, under andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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 nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2013/14

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttoresultat		33.957	121.934
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger		33.957	121.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-187.637	874
Resultat af primær drift		<u>-153.680</u>	<u>122.808</u>
Andre finansielle indtægter		0	1.295
Finansielle omkostninger		<u>-23.249</u>	<u>-37.585</u>
Resultat før skat		<u>-176.928</u>	<u>86.519</u>
Skat af årets resultat		<u>8.241</u>	<u>-22.472</u>
Årets resultat		<u>-168.687</u>	<u>64.047</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-168.687</u>	<u>64.047</u>
I alt		<u>-168.687</u>	<u>64.047</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2014

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Aktiver			
Nørrebro 22	3	1.750.000	1.934.550
Installationer	3	11.178	13.973
Låneomkostninger	3	7.287	7.578
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.768.465</u>	<u>1.956.101</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.768.465</u>	<u>1.956.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.777
Andre tilgodehavender		12.546	0
Periodeafgrænsningsposter		35.441	6.666
Tilgodehavender i alt		<u>47.987</u>	<u>13.443</u>
Likvide beholdninger		0	91.115
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>91.115</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.987</u>	<u>104.559</u>
Aktiver i alt		<u>1.816.452</u>	<u>2.060.660</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2014

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Passiver			
Selskabskapital		350.000	350.000
Overført resultat		55.665	224.352
Egenkapital i alt	4	<u>405.665</u>	<u>574.352</u>
Gæld til kreditinstitutter	5	0	1.148.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.148.586</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.148.316	43.000
Gæld til pengeinstitutter		163.589	0
Selskabsskat		24.334	28.426
Anden gæld		74.548	266.296
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.410.787</u>	<u>337.722</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.410.787</u>	<u>1.486.308</u>
Passiver i alt		<u>1.816.452</u>	<u>2.060.660</u>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

NOTER

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af boliger.

2	Personaleomkostninger	2013/14	2012/13
	Gager og lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	0

3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Installationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo	1.983.550	51.830	8.745
	Kostpris ultimo	1.983.550	51.830	8.745
	Afskrivninger primo	-49.000	-37.857	-1.166
	Årets af- og nedskrivninger	-184.550	-2.795	-292
	Afskrivninger ultimo	-233.550	-40.652	-1.458
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.750.000	11.178	7.287

4	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	350.000	224.352	574.352
	Årets resultat	0	-168.687	-168.687
	Egenkapital ultimo	350.000	55.665	405.665

Selskabskapitalen består af 350 kapitalandele á kr. 1.000

NOTER

5	Gæld til kreditinstitutter	2013/14	2012/13
	DLR 1.313.000	1.148.316	1.191.586
	Overført til kortfristet gæld	<u>-1.148.316</u>	<u>-43.000</u>
	Gæld til kreditinstitutter i alt	<u>0</u>	<u>1.148.586</u>

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter mere end 5 år

6 **Eventualposter**

Ingen

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

8 **Kontraktlige forpligtelser**

Ejendommen er solgt pr. 01.06.2014