

JA Service 3 ApS

Lundebjerg 22, 2.A

2740 Skovlunde

CVR-nr. 40503447

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-06-2024

Abbas Atici
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

JA Service 3 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for JA Service 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktion

Abbas Atici
Adm. direktør

JA Service 3 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JA Service 3 ApS Abbas Atici Lundebjerg 22, 2.A 2740 Skovlunde
E-mail	abbasatici@gmail.com
CVR-nr.	40503447
Stiftelsesdato	12-04-2019
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Abbas Atici

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive taxikørsel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 4.779, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 254.747, og en egenkapital på kr. 47.759.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JA Service 3 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative

Anvendt regnskabspraksis

personale, kontoromkostninger og afskrivninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		381.423	354.750
Personaleomkostninger		-322.701	-299.442
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.623	-70.164
Driftsresultat		6.099	-14.857
Finansielle omkostninger	6	0	-1.198
Resultat før skat		6.099	-16.055
Skat af årets resultat		-1.320	0
Årets resultat		4.779	-16.055
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.779	-16.055
Resultatdisponering		4.779	-16.055

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	157.869	210.492
Materielle anlægsaktiver		157.869	210.492
Deposita		54.996	42.498
Finansielle anlægsaktiver		54.996	42.498
Anlægsaktiver		212.865	252.990
Likvide beholdninger		41.882	19.755
Omsætningsaktiver		41.882	19.755
Aktiver		254.747	272.745

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		7.759	2.980
Egenkapital		47.759	42.980
Gæld til banker		153.851	217.851
Selskabsskat		1.320	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.719	11.914
Mellemregning med indehaver		31.098	0
Kortfristede gældsforpligtelser		206.988	229.765
Gældsforpligtelser		206.988	229.765
Passiver		254.747	272.745

JA Service 3 ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Andre reserver	I alt
Egenkapital 01-01-2023	40.000	2.980	42.980
Årets resultat		4.779	4.779
Egenkapital 31-12-2023	40.000	7.759	47.759

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Omsætning	527.627	518.179
Tilskud og økonomisk støtte	889	60.000
	528.516	578.179
2. Autodrift, hyrevogn		
	2023	2022
Brændstof	0	27.063
El til taxa	38.370	11.254
Forsikring og vægtafgift	10.450	22.947
Reparation og vedligeholdelse	12.298	29.826
Brobizz & Parkering	2.923	1.125
Pladsleje	34.455	28.303
	98.496	120.518
3. Administrationsomkostninger		
Leasing	0	20.938
Forsikring og vægtafgift	12.547	0
Telefon og mobiltelefon	0	3.849
Internet	1.814	0
Småanskaffelser, administrationsomk.	0	1.860
Kontingenter og abonnementer	0	3.675
Porto og gebyrer	3.809	8.912
Lufthavnsgebyrer	1.876	841
Regnskabsassistance	15.300	16.750
Lønsumsafgift	13.251	12.501
Øvrige administrationsomkostninger	0	33.585
	48.597	102.911
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	298.864	286.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	20.429	9.170
	322.701	299.442
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1
5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger driftsmidler og andre anlæg	0	70.164
Afskrivning, vognpark	52.623	0
	52.623	70.164

Noter

	2023	2022
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	1.198
	<u>0</u>	<u>1.198</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	210.492	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	200.000	480.656
Afgang i årets løb	-200.000	-200.000
Kostpris ultimo	<u>210.492</u>	<u>280.656</u>
Årets afskrivninger	-52.623	-70.164
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-52.623</u>	<u>-70.164</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>157.869</u>	<u>210.492</u>
8. Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Årets resultat før skat		<u>6.099</u>
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	0	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	<u>0</u>	0
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		<u>6.099</u>
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg	52.623	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	<u>52.623</u>	52.623
Midlertidige forskelle i alt		<u>52.623</u>
Skattepligtig indkomst		<u>58.722</u>
9. Skatteberegning og skattetilsvær		
Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100		<u>6.000</u>
Skat heraf 22% af kr. 6.000		1.320
Beregnet skat i alt		<u>1.320</u>
Ordinær acontoskat m.v.		
Beregnet restskat		<u>1.320</u>

Noter

	2023	2022
Skattetilsvær		
Beregnet skat		1.320
Tillæg, 4,3% af kr. 1.320		57
Balanceført skat ultimo		1.377
10. Lønsumsafgift		
Beregningsgrundlag		
Skattemæssigt resultat i virksomheden		10.011
Indregnet lønsumsafgift		9.339
Finansielle udgifter		0
Finansielle indtægter		0
		19.350
Løn, AM-grundlag		298.864
Samlet pensionsbidrag		3.408
		302.272
Lønsumsafgiftsgrundlag		321.622
Årets lønsumsafgift 4,12% af 321.622 kr.		13.251
Indbetalt aconto 1. kvartal	0	
Indbetalt aconto 2. kvartal	3.113	
Indbetalt aconto 3. kvartal	3.113	
Indbetalt aconto 4. kvartal	3.113	9.339
Årets tilsvær		3.912
Lønsumsafgift af overskud		797
Lønsumsafgift af lønninger		12.454
Aconto		9.339
Til betaling før modregning af negativ lønsumsafgift fra tidligere år		3.912