

JMS Service ApS

Pileparken 70
2605 Brøndby
CVR-nr. 30 83 60 57

Årsrapport for 1. juli 2018 - 30. juni 2019
(12. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2019

Jane Berthelsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	JMS Service ApS Pileparken 70 2605 Brøndby
CVR-nr.:	30 83 60 57
Stiftet:	1. august 2007
Hjemsted:	Brøndby
Regnskabsår:	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Jane Berthelsen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for JMS Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 17. september 2019

I direktionen:

Jane Berthelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JMS Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JMS Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 17. september 2019

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive vognmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.049.732.

Egenkapitalen udgør kr. 1.814.154.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JMS Service ApS for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		4.712.264	4.004.560
Personaleomkostninger.....	1	-3.571.539	-2.915.324
Afskrivninger		-151.024	-171.917
Andre driftsomkostninger		<u>-69.933</u>	<u>-25.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		919.768	892.319
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		390.642	319.297
Finansielle indtægter		17.788	81.799
Finansielle omkostninger	2	<u>-68.766</u>	<u>-46.095</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.259.432	1.247.320
Skat af årets resultat		<u>-209.700</u>	<u>-225.194</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.049.732</u></u>	<u><u>1.022.126</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		1.049.732	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-149.253
Overført resultat		<u>0</u>	<u>171.379</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.049.732</u></u>	<u><u>1.022.126</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-19	30/06-18
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		543.915	654.871
Materielle anlægsaktiver i alt		543.915	654.871
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		440.642	518.550
Finansielle anlægsaktiver i alt		440.642	518.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT		984.557	1.173.421
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.674.455	1.662.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		199.800	0
Andre tilgodehavender		129.595	132.066
Periodeafgrænsningsposter		68.818	82.383
Tilgodehavender i alt		2.072.668	1.877.422
Værdipapirer		710.180	729.186
Likvide beholdninger		1.839.496	1.582.850
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.622.344	4.189.458
AKTIVER I ALT		5.606.901	5.362.879

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-19	30/06-18
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		639.422	639.422
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.049.732</u>	<u>1.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.814.154</u>	<u>1.764.422</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Udskudt skat		<u>12.053</u>	<u>24.795</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>12.053</u>	<u>24.795</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat	3	<u>221.190</u>	<u>228.020</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>221.190</u>	<u>228.020</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		933.391	1.070.541
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.864.779	1.435.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.067
Selskabsskat		228.020	151.995
Anden gæld		<u>533.314</u>	<u>686.642</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.559.504</u>	<u>3.345.642</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.780.694</u>	<u>3.573.662</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.606.901</u></u>	<u><u>5.362.879</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2018/19	2017/18
Lønninger	3.225.479	2.686.200
Pensioner	253.211	195.000
Andre omkostninger til social sikring	86.807	60.979
Øvrige personaleomkostninger	105.583	73.310
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>-99.541</u>	<u>-100.165</u>
Personale omkostninger i alt	<u>3.571.539</u>	<u>2.915.324</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>11</u>	<u>9</u>

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 61.662 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Selskabsskat	30/06-19 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>221.190</u>	<u>0</u>	<u>221.190</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>221.190</u>	<u>0</u>	<u>221.190</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Jane Berthelsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende driftsmateriel og inventar, med restleasingydelser på samlet t.kr. 397 og en restløbetid på op til 50 mdr.

Herudover har virksomheden, ved leasingaftalernes udløb, pligt til at købe eller henvise en køber for et samlet beløb på t.kr. 160.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den betalingsgaranti på 175.500 kr. som selskabets pengeinstitut har udstedt på vegne af selskabet overfor færdselsstyrelsen, er der givet pant i indestående på den ene af selskabets bankkonti. Den regnskabsmæssige værdi af pantet udgør derfor 175.500 kr. svarende til indestående på kontoen pr. statusdagen