

JP Service-tec ApS

CVR-nr. 27 50 55 46

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 05/02 2015

Jan Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for JP Service-tec ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 19. januar 2015

Direktion

Jan Pedersen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapital ejeren i JP Service-tec ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for JP Service-tec ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed omselskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at selskabet vil have den fornødne likviditet til at fortsætte driften, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vor gennemgang har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Møldrup, den 19. januar 2015

Andersen & Villemann Midt
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JP Service-tec ApS
Gl. Hovedvej 12
9500 Hobro

Telefon: 98522399
Hjemmeside: www.jpsservice.dk

CVR-nr.: 27 50 55 46
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Jan Pedersen, direktør

Revisor

Andersen & Villemann Midt
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Østjydsk Bank
Adelgade 6
9500 Hobro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg til alle former for landbrug samt entreprenør- og transportbranchen, herunder opbygning og salg af klovbeskæringsbokse (Hobrow boksen) m.m.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 52.890, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 873.360.

Aktiviteten har været stigende i regnskabsåret, hvilket også har bevirket, at der er realiseret et overskud.

Egenkapitalen er dog stadig negativ og likviditeten er presset. På basis af det realiserede resultat og forventningerne til det kommende regnskabsår (baseret på allerede indgåede ordrer), ser ledelsen positivt på mulighederne for at kunne genskabe et fornuftigt aktivitetsniveau, der kan danne grundlag for positiv indtjening de kommende år.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes for de kommende år, ligesom indtjening og likviditet fra driften forventes forbedret væsentligt. Begge forhold understøtter forudsætningen for selskabets fortsatte drift og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 283. Ledelsen forventer, at selskabet gennem positiv indtjening de kommende år, vil være i stand til at udnytteværdien af skatteaktivet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JP Service-tec ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Sammenligningstallene omfatter alene 9 måneders drift.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		460.675	-38
Personaleomkostninger	2	-240.068	-97
Resultat før af- og nedskrivninger		220.607	-135
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.420	-17
Resultat før finansielle poster		172.187	-152
Finansielle omkostninger		-98.974	-80
Resultat før skat		73.213	-232
Skat af årets resultat	3	-20.323	21
Årets resultat		52.890	-211
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		52.890	-211
		52.890	-211

Balance 30. september 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.750	171
Indretning af lejede lokaler		5.593	17
Materielle anlægsaktiver	4	154.343	188
Anlægsaktiver i alt		154.343	188
Råvarer og hjælpematerialer		377.255	110
Varebeholdninger		377.255	110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		710.326	119
Udskudt skatteaktiv		283.070	303
Tilgodehavender		993.396	422
Omsætningsaktiver i alt		1.370.651	532
Aktiver i alt		1.524.994	720

Balance 30. september 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126
Overført resultat		-999.360	-1.052
Egenkapital	5	-873.360	-926
Andre kreditinstitutter		166.136	200
Langfristede gældsforpligtelser	6	166.136	200
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	34.310	31
Kreditinstitutter		711.711	714
Modtagne forudbetalinger fra kunder		180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.052.345	473
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		211.326	187
Anden gæld		42.526	41
Kortfristede gældsforpligtelser		2.232.218	1.446
Gældsforpligtelser i alt		2.398.354	1.646
Passiver i alt		1.524.994	720
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Aktiviteten har været stigende i regnskabsåret, hvilket også har bevirket, at der er realiseret et overskud.

Egenkapitalen er dog stadig negativ og likviditeten er presset. På basis af det realiserede resultat og forventningerne til det kommende regnskabsår (baseret på allerede indgåede ordrer), ser ledelsen positivt på mulighederne for at kunne genskabe et fornuftigt aktivitetsniveau, der kan danne grundlag for positiv indtjening de kommende år.

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes for de kommende år, ligesom indtjening og likviditet fra driften forventes forbedret væsentligt. Begge forhold understøtter forudsætningen for selskabets fortsatte drift og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

	2013/14 kr.	2013 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	230.920	69
Andre omkostninger til social sikring	5.779	5
Andre personaleomkostninger	3.369	23
	240.068	97
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	20.323	-21
	20.323	-21

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2013	244.300	55.846
Tilgang i årets løb	15.000	0
Kostpris 30. september 2014	259.300	55.846
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	73.300	39.083
Årets afskrivninger	37.250	11.170
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	110.550	50.253
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	148.750	5.593

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	126.000	-1.052.250	-926.250
Årets resultat	0	52.890	52.890
Egenkapital 30. september 2014	126.000	-999.360	-873.360

Selskabskapitalen består af 126 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2013	Gæld 30. september 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	231.306	200.446	34.310	0
	231.306	200.446	34.310	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for t.kr. 600. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2014 t.kr. 1.236.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med t.kr. 283. Ledelsen forventer, at selskabet gennem positiv indtjening de kommende år, vil være i stand til at udnytteværdien af skatteaktivet.