



## Jan Nielsen A/S

Grønagervej 5

4652 Hårlev

CVR-nr. 25470125

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2017

---

Jan Nielsen  
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor  
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49  
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

Jan Nielsen A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Jan Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 24-05-2017

Direktion

Jan Nielsen  
Direktør

Bestyrelse

Jan Nielsen

Helle Nielsen

Bent Larsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jan Nielsen A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Nielsen A/S for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Klippinge, den 24-05-2017

bp-revision  
registrerede revisorer FSR-danske revisorer  
godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen  
registreret revisor FSR

Jan Nielsen A/S

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jan Nielsen A/S Grønagervej 5 4652 Hårlev
Telefon	56578267
E-mail	<a href="mailto:jan@jan-nielsen-as.dk">jan@jan-nielsen-as.dk</a>
Hjemmeside	jan-nielsen-as.dk
CVR-nr.	25470125
Stiftelsesdato	27-06-2000
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Jan Nielsen Helle Nielsen Bent Larsen
Direktion	Jan Nielsen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR-danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Spar Nord, Køge

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 498.239, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 22.791.275, og en egenkapital på kr. 6.896.031.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jan Nielsen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet.

Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnes under "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Tidligere blev "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnet i en særskilt linje under aktier, under tilgodehavender.
- Gæld til kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, mod tidligere til dagsværdi

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat er før skat forøget med t.kr. 70.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 15.
- Årets resultat efter skat forøges med t.kr. 55.
- Balancesummen reduceres med t.kr. 140.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 160.

For 2015 er årets resultat efter skat forbedret med t.kr. 6, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med t.kr. 125.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre drifts- og maskinomkostninger

Andre drifts- og maskinomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til drift af maskiner og biler.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### 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	3-12 år	0-25%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver  
Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger  
Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning  
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender  
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

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

Likvider  
Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital  
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat  
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### 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 betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		25.977.479	23.440.094
Personaleomkostninger	1	-21.679.220	-20.626.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.873.481	-2.097.733
Andre driftsomkostninger		-1.116.689	0
Driftsresultat		<u>1.308.089</u>	<u>715.569</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.500	2.300
Andre finansielle indtægter		5.885	12.062
Finansielle omkostninger		-662.373	-680.874
Resultat før skat		<u>655.101</u>	<u>49.057</u>
Skat af årets resultat		-156.862	-20.740
Årets resultat		<u>498.239</u>	<u>28.317</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>498.239</u>	<u>28.317</u>
Resultatdisponering		<u>498.239</u>	<u>28.317</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	13.840.318	17.138.769
Indretning af lejede lokaler	3	241.249	284.166
Materielle anlægsaktiver		<u>14.081.567</u>	<u>17.422.935</u>
Andre tilgodehavender		37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver		<u>14.119.067</u>	<u>17.460.435</u>
Råvarer og hjælpematerialer		275.000	275.000
Varebeholdninger		<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.212.338	8.825.817
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		385.407	269.769
Andre tilgodehavender		0	581.060
Periodeafgrænsningsposter		207.000	195.000
Tilgodehavender		<u>7.804.745</u>	<u>9.871.646</u>
Likvide beholdninger		<u>592.463</u>	<u>589.245</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.672.208</u>	<u>10.735.891</u>
Aktiver		<u>22.791.275</u>	<u>28.196.326</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	6.396.031	5.897.792
<b>Egenkapital</b>		<b>6.896.031</b>	<b>6.397.792</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	1.595.835	1.438.973
Hensatte forpligtelser		1.595.835	1.438.973
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.348.928	3.011.497
Leasingforpligtelser		242.745	441.161
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.591.673	3.452.658
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		6.997.249	11.064.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.345.340	2.839.875
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.166.731	2.812.817
Leasingforpligtelser		198.416	189.495
Kortfristede gældsforpligtelser		11.707.736	16.906.903
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>14.299.409</b>	<b>20.359.561</b>
<b>Passiver</b>		<b>22.791.275</b>	<b>28.196.326</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	18.841.624	17.710.504
Pensioner	1.516.860	1.425.179
Andre omkostninger til social sikring	375.310	351.420
Andre personaleomkostninger	945.426	1.139.689
	<u>21.679.220</u>	<u>20.626.792</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>54</u>	<u>50</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	36.537.923	35.077.698
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	672.802	2.039.100
Afgang i årets løb	-4.495.364	-578.875
Kostpris ultimo	<u>32.715.361</u>	<u>36.537.923</u>
Af- og nedskrivninger primo	-19.399.154	-17.743.561
Årets afskrivninger	-1.830.564	-2.054.814
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.354.675	399.221
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-18.875.043</u>	<u>-19.399.154</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.840.318</u>	<u>17.138.769</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede leasede aktiver	723.725	836.314
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	656.921	656.921
Kostpris ultimo	<u>656.921</u>	<u>656.921</u>
Af- og nedskrivninger primo	-372.755	-329.836
Årets afskrivninger	-42.917	-42.919
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-415.672</u>	<u>-372.755</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>241.249</u>	<u>284.166</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.

## Noter

	2016	2015
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	5.897.792	5.750.934
Regulering ved praksisændring	0	118.541
Årets tilgang	498.239	28.317
Saldo ultimo	<u>6.396.031</u>	<u>5.897.792</u>

**6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Hensættelser til udskudt skat	1.438.973	1.403.736
Udskudt skat, regulering ved praksisændring	156.862	35.237
Saldo ultimo	<u>1.595.835</u>	<u>1.438.973</u>

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker		5.761.129	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.348.928	1.236.121	0
Leasingforpligtelser	242.745	198.416	0
I alt	<u>2.591.673</u>	<u>7.195.666</u>	<u>0</u>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabets samlede lejeforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 132.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med entreprisekontrakter for i alt t.kr. 2.043.

Der indgår leasede aktiver i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på t.kr. 724.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JN Varpelev Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.



## Noter

2016

2015

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikker for gæld til banker og kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser m.m. kr. 9.000.000.

Aktiver som er omfattet af virksomhedspantet har følgende bogførte værdier:

- varebeholdninger	275.000
- tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.212.338
- andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.250.597

Løsøre pantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	4.041.400
- bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.292.154

Likvide beholdninger	591.490
----------------------	---------

Til sikkerhed for kontraktgæld er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
- bogført værdi heraf udgør	2.234.856
- kontraktgæld	1.309.546