



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

**Årsrapport for 2015**  
01.01.15 - 31.12.15  
(16. regnskabsår)

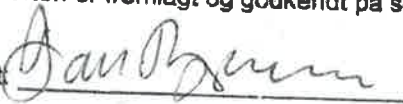
**Jan Bergmann ApS**

PorcelænsHAVEN 5E, st.th.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 26 10 85 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5-16

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning .....</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>11</b>

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Jan Bergmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31/12-16

Direktion



Jan Bergmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Jan Bergmann ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Bergmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sakskøbing, den 31.12.16  
PRO REVISION I/S  
CVR: 26 38 55 63

Jan Olsen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer.

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jan Bergmann ApS  
PorcelænsHAVEN 5E, st.th.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 26 10 85 27  
Stiftet: 1. januar 2001  
Hjemstedskommune: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Bergmann

**Revisor**

PRO REVISION I/S  
Søndergade 2, 1 th.  
4990 Sakskøbing

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive murervirksomhed, samt anden hermed forbundet virksomhed.

## **Den økonomiske udvikling i regnskabsåret**

Ledelsen anser resultatet som ikke tilfredsstillende trods et presset marked.

## **Usædvanlige forhold**

Ingen.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et forbedret og tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår..

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jan Bergmann ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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 regskabspost nedenfor.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mellemregning mv.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter, herunder hensættelser til tab på tilgodehavender.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jan Bergmann Holding cvr. nr. 28 66 65 19 er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

## BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er fuldt afskrevet.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	Restsaldo kr. 0
---	--------	-----------------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi.

## **Tilgodehavender hos modervirksomhed**

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

## **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Selskabsskat 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 acontoskatte.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>3.121.424</b>	<b>3.447</b>
Personaleomkostninger .....	1	3.144.107	3.079
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		29.840	34
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-52.523</b>	<b>333</b>
Andre finansielle indtægter .....		44.729	52
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v. ....		5.040	0
Andre finansielle omkostninger .....		9.534	12
<b>Ordinært resultat efter skat</b> .....		<b>-22.369</b>	<b>374</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		1.020	-18
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>-23.389</b>	<b>391</b>
Skat af årets resultat .....	2	-7.405	89
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-15.984</b>	<b>303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		1.434.492	1.627
Årets resultat .....		-15.984	303
<b>Til disposition</b> .....		<b>1.418.509</b>	<b>1.930</b>
Udbytte for regnskabsåret .....		0	500
Overført til næste år .....		1.418.509	1.430
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>1.418.509</b>	<b>1.930</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		77.521	23
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>77.521</b>	<b>23</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita .....		2.025	2
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.025</b>	<b>2</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>79.546</b>	<b>25</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		5.000	5
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>		<b>5.000</b>	<b>5</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		791.488	1.222
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	58
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		965.133	927
Andre tilgodehavender .....		133.855	122
Periodeafgrænsningsposter .....		19.560	27
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>1.910.036</b>	<b>2.356</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>820.330</b>	<b>1.012</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>2.735.366</b>	<b>3.373</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.814.911</b>	<b>3.399</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overkurs ved emission.....		707.970	708
Overført resultat.....		1.418.509	1.430
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.251.479</b>	<b>2.263</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat .....		0	-9
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>-9</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.221	74
Selskabsskat .....		-76.799	-77
Anden gæld .....		490.011	648
Udbytte for regnskabsåret .....		0	500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>563.433</b>	<b>1.145</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>563.433</b>	<b>1.145</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>2.814.911</b>	<b>3.399</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>	
			kr.	tkr.	
	Pensionsforpligtelse til direktion .....		79.843	79	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....		2.611.521	2.515	
	Andre udgifter til social sikring.....		452.744	485	
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>3.144.107</b>	<b>3.079</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>	
			kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat .....		-8.546	98	
	Udskudt skat af årets resultat.....		1.141	-9	
	<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>		<b>-7.405</b>	<b>89</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emission</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	125.000	707.970	1.434.492	2.267.462
	Årets resultat .....	0	0	-15.984	-15.984
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>707.970</b>	<b>1.418.509</b>	<b>2.251.479</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet Arbejdsgarantier for ialt kr. 374.596,50 pr. 31.12.2015.