

J & C Trykluftcenter A/S

Farum Gydevej 89
3520 Farum
CVR nr. 26 65 50 05

Ekstern årsrapport for 2018

(17. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

J & C Trykluftcenter A/S
Farum Gydevej 89
3520 Farum

CVR-nr.: 26655005
Hjemsted: Furesø
Stiftet: 17. juni 2002
Regnskabsår: 2018

Direktion

Christian Brodersen
Jørgen Johansen

Bestyrelse

Jørgen Johansen
Christian Brodersen
Kenny Walter Johansen
Danny Walter Johansen
Jeanette le Dous
Dorte Jensen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for J & C Trykluftcenter A/S.

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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 22. marts 2019

I direktionen:

Christian Brodersen

Jørgen Johansen

Farum, den 22. marts 2019

I bestyrelsen:

Jørgen Johansen

Christian Brodersen

Kenny Walter Johansen

Danny Walter Johansen

Jeanette le Dous

Dorte Jensen

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J & C Trykluftcenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for J & C Trykluftcenter A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. marts 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive trykluftvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.023.605.

Egenkapitalen udgør kr. 3.991.810.

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 J & C Trykluftcenter A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	15%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		4.604.127	3.771.783
Personaleomkostninger.....	1	-3.067.066	-2.932.608
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	<u>-171.136</u>	<u>-163.347</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.365.925	675.828
Andre finansielle indtægter		398	1.699
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-52.642</u>	<u>-37.688</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.313.681	639.839
Skat af årets resultat	3	<u>-290.076</u>	<u>-142.375</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.023.605</u>	<u>497.464</u>
RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	400.000
Overført resultat		<u>23.605</u>	<u>97.464</u>
Resultatdisponering i alt		<u>1.023.605</u>	<u>497.464</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note		31/12-17
AKTIVER			
Grunde og bygninger	2	3.243.048	3.179.206
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>39.333</u>	<u>114.309</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.282.381</u>	<u>3.293.515</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.282.381</u>	<u>3.293.515</u>
Handelsvarer		<u>184.950</u>	<u>191.750</u>
Varebeholdninger		<u>184.950</u>	<u>191.750</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.488.348	1.503.692
Selskabsskat.....		0	40.916
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.112</u>	<u>35.539</u>
Tilgodehavender		<u>1.509.460</u>	<u>1.580.147</u>
Likvide beholdninger		<u>1.883.423</u>	<u>812.448</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>3.577.833</u>	<u>2.584.345</u>
AKTIVER		<u><u>6.860.214</u></u>	<u><u>5.877.860</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Passiver	Note	31/12-17
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.491.810	2.468.205
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	400.000
EGENKAPITAL	4	3.991.810	3.368.205
Udskudt skat		186.868	174.878
HENSATTE FORPLIGTELSE		186.868	174.878
Prioritetsgæld	5	0	762.333
Langfristede gældsforpligtelser		0	762.333
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	762.333	44.145
Modtagne forudbetalinger fra kunder		210.953	153.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		716.666	478.583
Anden gæld		913.240	896.303
Selskabsskat		78.344	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.681.536	1.572.444
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.681.536	2.334.777
PASSIVER		6.860.214	5.877.860
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Personaleomkostninger

2017

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	2.813.848	2.645.996
Pensioner	210.307	176.429
Andre omkostninger til social sikring	42.911	110.183
	<u>3.067.066</u>	<u>2.932.608</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>3.067.066</u>	<u>2.932.608</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>7</u>	

2 Anlægsoversigt

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2018	4.113.689	1.435.196
Tilgang	160.002	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2018	<u>4.273.691</u>	<u>1.435.196</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	-934.483	-1.320.887
Årets afskrivninger	<u>-96.160</u>	<u>-74.976</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018	<u>-1.030.643</u>	<u>-1.395.863</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2018	<u>3.243.048</u>	<u>39.333</u>

Afskrivninger

2017

Bygninger	96.160	80.166
Driftsmateriel og inventar	<u>74.976</u>	<u>83.181</u>
Afskrivninger i alt	<u>171.136</u>	<u>163.347</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2017	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	278.344	139.084
Årets regulering af udskudt skat	11.990	2.948
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-258</u>	<u>343</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>290.076</u>	<u>142.375</u>

4 Egenkapital	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Aktiekapital	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	2.468.205	-	23.605	2.491.810
Henlagt udbytte	<u>400.000</u>	<u>-400.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
I alt	<u>3.368.205</u>	<u>-400.000</u>	<u>1.023.605</u>	<u>3.991.810</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-18 Gæld i alt	Restgæld efter 1 år	Afdrag 2019	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	<u>762.333</u>	<u>0</u>	<u>762.333</u>	<u>0</u>
	<u>762.333</u>	<u>0</u>	<u>762.333</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler på i alt kr. 470.761.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve kr. 3.000.000 med sikkerhed i ejendommen Farum Gydevej 89, 3520 Farum, til sikkerhed for selskabets bankgæld.