

## J.N.Entreprise ApS

Nollundvej 204, Urup  
7200 Grindsted

---

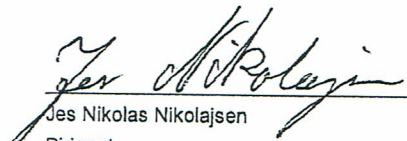
CVR.nr.: 27 16 05 30

### ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. november 2018

  
\_\_\_\_\_  
Jes Nikolas Nikolajsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	10.
Balance pr. 30/9 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

J.N.Entreprise ApS  
Nollundvej 204, Urup  
7200 Grindsted

CVR.nr.: 27 16 05 30

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 15/5 2003

### Direktion

Jes Nikolas Nikolajsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

J.N.Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

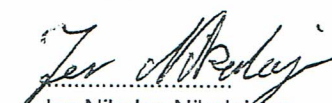
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 1. november 2018

**Direktion**

  
Jes Nikolas Nikolajsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er håndværksarbejder, entreprenørarbejder samt projekteringsarbejder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.852.742</b>	<b>2.561.142</b>
1 Personaleomkostninger	-2.043.904	-2.135.166
2 Af- og nedskrivninger	<u>-498.726</u>	<u>-498.366</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>310.112</b>	<b>-72.390</b>
Andre finansielle indtægter	26	16
Finansielle omkostninger	<u>-38.471</u>	<u>-83.671</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>271.667</b>	<b>-156.045</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-42.025</u>	<u>80.500</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>229.642</b></u>	<u><b>-75.545</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>229.642</u>	<u>-75.545</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>229.642</b></u>	<u><b>-75.545</b></u>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Grunde og bygninger	1.125.945	1.157.475
2 Indretning af lejede lokaler	49.768	54.700
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	558.164	924.528
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.733.877</u></b>	<b><u>2.136.703</u></b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.773.877</u></b>	<b><u>2.176.703</u></b>
Varebeholdninger	50.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.099.901	1.285.652
Igangværende arbejder for fremmed regning	211.177	878.049
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.797	38.797
Andre tilgodehavender	101.875	143.900
Periodeafgrænsningsposter	18.571	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.465.321</u></b>	<b><u>2.346.398</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>821.901</u></b>	<b><u>83.181</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.337.222</u></b>	<b><u>2.529.579</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.111.099</u></b>	<b><u>4.706.282</u></b>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>1.319.460</u>	<u>1.089.818</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>1.444.460</b></u>	<u><b>1.214.818</b></u>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>524.702</u>	<u>815.878</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>524.702</b></u>	<u><b>815.878</b></u>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	185.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.305	808.910
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.253	44.309
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.138.213	1.132.395
Anden gæld	<u>241.166</u>	<u>489.972</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>2.141.937</b></u>	<u><b>2.675.586</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>2.666.639</b></u>	<u><b>3.491.464</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>4.111.099</b></u>	<u><b>4.706.282</b></u>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.717.177	1.758.010
Pensionsbidrag	220.364	238.181
Andre omkostninger til social sikring	106.363	138.975
	<u><b>2.043.904</b></u>	<u><b>2.135.166</b></u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	1.558.475	1.558.475
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.558.475</u>	<u>1.558.475</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	401.000	369.830
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	31.530	31.170
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>432.530</u>	<u>401.000</u>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<u><b>1.125.945</b></u>	<u><b>1.157.475</b></u>
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	98.646	81.146
Tilgang i året	0	17.500
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>98.646</u>	<u>98.646</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	43.946	39.014
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.932	4.932
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>48.878</u>	<u>43.946</u>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<u><b>49.768</b></u>	<u><b>54.700</b></u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	3.772.281	3.541.268
Tilgang i året	95.900	231.013
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.868.181</u>	<u>3.772.281</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.847.753	2.385.489
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	462.264	462.264
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.310.017</u>	<u>2.847.753</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>558.164</b></u>	<u><b>924.528</b></u>



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	31.530	31.170
Indretning af lejede lokaler	4.932	4.932
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	462.264	462.264
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>498.726</u></b>	<b><u>498.366</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	42.025	-80.500
	<b><u>42.025</u></b>	<b><u>-80.500</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.089.818	1.165.363
Årets resultat	229.642	-75.545
	<b><u>1.319.460</u></b>	<b><u>1.089.818</u></b>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	420.477	454.359
Nordea Finans Leasing 19100995	0	91.804
Handelsbanken A01128	71.624	129.942
Handelsbanken A01129	217.601	339.773
Gæld i alt	709.702	1.015.878
Kortfristet del (1. års afdrag)	-185.000	-200.000
Langfristet gæld	<b><u>524.702</u></b>	<b><u>815.878</u></b>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<b><u>180.000</u></b>	<b><u>252.000</u></b>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser:

Virksomhedens pengeinstitut har stillet garantier for igangværende arbejder og afsluttede arbejder med t.kr 200 per 30.09.18.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JN Holding af 2006 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JN Holding af 2006 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## NOTER

### **Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 420.477, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.125.946

Ud over overstående pantebreve er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut med pant i ovenstående grunde og bygninger.

Desuden er der udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 700 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der giver pant i bil og øvrige materielle anlægsaktiver.