

# J.N. Service VVS ApS

Udbyhøjvej 8, 4180 Sorø  
CVR-nr. 29 80 42 49

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.03.16

Jesper Nielsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

J.N. Service VVS ApS  
Udbyhøjvej 8  
4180 Sorø  
Hjemsted: Sorø  
CVR-nr.: 29 80 42 49

---

---

**Direktion**

---

Jesper Nielsen  
Peter Sjøvslev Christensen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for J.N. Service VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 29. februar 2016

**Direktionen**

Jesper Nielsen

Peter Sjøvslev Christensen

## Til kapitalejeren i J.N. Service VVS ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for J.N. Service VVS ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Næstved, den 29. februar 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor VVS, blikkenslager og ventilation samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -293.306 mod DKK 618.354 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -179.212.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er dog ledelsens forventning at der kan genereres en indtjening der kan reetablere selskabskapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.859.535</b>	<b>4.680.939</b>
1	Personaleomkostninger	-3.850.244	-3.417.076
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>9.291</b>	<b>1.263.863</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.979	-180.725
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-116.688</b>	<b>1.083.138</b>
	Andre finansielle indtægter	639	2.615
2	Andre finansielle omkostninger	-256.257	-291.139
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-372.306</b>	<b>794.614</b>
	Skat af årets resultat	79.000	-176.260
	<b>Årets resultat</b>	<b>-293.306</b>	<b>618.354</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-293.306	618.354
	<b>I alt</b>	<b>-293.306</b>	<b>618.354</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.470.374	1.500.802
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.060	218.137
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.556.434</b>	<b>1.718.939</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.556.434</b>	<b>1.718.939</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	707.281	556.070
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>707.281</b>	<b>556.070</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.329.211	986.157
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	103.173	384.232
	Udskudt skatteaktiv	101.924	22.924
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Andre tilgodehavender	27.250	44.000
	Periodeafgrænsningsposter	136.381	65.751
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.697.939</b>	<b>1.511.064</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>54.991</b>	<b>54.983</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.460.211</b>	<b>2.122.117</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.016.645</b>	<b>3.841.056</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-304.212	-10.906
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-179.212</b>	<b>114.094</b>
	Ansvarlig lånekapital mv.	200.000	0
	Gæld til realkreditinstitutter	819.300	827.525
	Leasinggæld	0	54.175
	Anden gæld	15.055	0
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.034.355</b>	<b>881.700</b>
<b>5</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	207.575	188.701
	Gæld til kreditinstitutter	1.401.440	1.534.309
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	691.755	440.855
	Gæld til associerede virksomheder	55.574	61.206
	Anden gæld	805.158	620.191
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.161.502</b>	<b>2.845.262</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.195.857</b>	<b>3.726.962</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.016.645</b>	<b>3.841.056</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Andre driftsindtægter**

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

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

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

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.337.081	2.778.298
Pensioner	304.833	421.018
Andre omkostninger til social sikring	50.043	53.540
Personaleomkostninger i øvrigt	158.287	164.220
I alt	3.850.244	3.417.076

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.418	0
Øvrige finansielle omkostninger	253.839	291.139
I alt	256.257	291.139

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	103.173	384.232
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	103.173	384.232



**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-629.260
Forslag til resultatdisponering	0	618.354
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-10.906

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	-10.906
Forslag til resultatdisponering	0	-293.306
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-304.212

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Ansvarlig lånekapital	0	0	200.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	27.000	711.300	846.300	854.525
Leasinggæld	63.909	0	63.909	215.876
Anden gæld	116.666	0	131.721	0
I alt	207.575	711.300	1.241.930	1.070.401

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for koncernens eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 3% p.a. og forfalder til kontant indfrielse ved påkrav fra långiver til låntager, dog tidligst 1/7-2017 med t. DKK 100 og den 1/7-2018 med t.DKK 100. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 846 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.470.

Selskabet har stillet virksomhedspant med sikkerhed i fordringer på t.DKK 1.000.

Selskabet likvide beholdninger, der pr. 31.12.15 udgør t.DKK 55 er deponeret til sikkerhed for selskabets bankengagement.

Selskabet har via deres bankengagements stillet arbejdsgrantier pr. 31.12.15 på t.DKK 355.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	106.860	0
2 - 5 år	249.653	0
I alt	356.513	0