

# **J.M. Gulv & Rengøring ApS**

Værkstedsgården 8

2620 Albertslund

CVR-nr. 32269206

## **Årsrapport for 2015**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. april 2016

---

Michael Karlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J.M. Gulv & Rengøring ApS.

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. 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.

Albertslund, den 8. april 2016

### Direktion

Michael Karlsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.M. Gulv & Rengøring ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. Gulv & Rengøring 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser i den forbindelse til note 8, hvor det fremgår det er indfriet primo 2015.

### 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 8. april 2016

**BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartsselskab**

## Den uafhængige revisors erklæringer

Bjarne Jørgensen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.M. Gulv & Rengøring ApS Værkstedsgården 8 2620 Albertslund
<b>Telefon</b>	43625346
<b>Telefax</b>	43642150
<b>E-mail</b>	michael@jmgulvservice.dk
<b>Hjemmeside</b>	<a href="http://www.jmgulvservice.dk">www.jmgulvservice.dk</a>
<b>CVR-nr.</b>	32269206
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 2009
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Michael Karlsen, Direktør
<b>Revisor</b>	BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartsselskab Gallemarksvej 3 4700 Næstved CVR-nr.: 32651674
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Hovedvejen 87 2600 Glostrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i gulvslibning, gulvbelægning samt rengøring.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 200.759, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.288.876, og en egenkapital på kr. 1.770.265.

### 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 J.M. Gulv & Rengøring ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes 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
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

### 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	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>8.246.371</b>	<b>8.051.911</b>
Personaleomkostninger	1	-7.855.280	-7.227.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-145.999	-144.894
<b>Driftsresultat</b>		<b>245.092</b>	<b>679.630</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		44.050	76.781
Finansielle indtægter	2	7.854	1.653
Finansielle omkostninger	3	-22.319	-111.698
<b>Resultat før skat</b>		<b>274.677</b>	<b>646.366</b>
Skat af årets resultat	4	-73.918	-142.600
<b>Årets resultat</b>		<b>200.759</b>	<b>503.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		200.759	503.766
		<b>200.759</b>	<b>503.766</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	514.360	486.050
Indretning af lejede lokaler	7	107.000	168.143
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>621.360</b>	<b>654.193</b>
Deposita		70.000	70.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>691.360</b>	<b>724.193</b>
Råvarer og hjælpematerialer		135.733	126.214
<b>Varebeholdninger</b>		<b>135.733</b>	<b>126.214</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.412.867	1.405.674
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		815.714	721.576
Andre tilgodehavender		35.049	18.523
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	39.519
Periodeafgrænsningsposter		12.958	7.604
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.276.588</b>	<b>2.192.896</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>185.195</b>	<b>152</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.597.516</b>	<b>2.319.262</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.288.876</b>	<b>3.043.455</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.645.265	1.444.506
<b>Egenkapital</b>	9	<b>1.770.265</b>	<b>1.569.506</b>
Hensættelser til udskudt skat		18.394	38.288
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.394</b>	<b>38.288</b>
Gæld til banker		0	15.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.036	231.015
Selskabsskat		23.812	124.029
Anden gæld		1.173.369	1.058.814
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.500.217</b>	<b>1.435.661</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.500.217</b>	<b>1.435.661</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.288.876</b>	<b>3.043.455</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.625.475	6.329.123
Pensioner	760.232	544.134
Omkostninger til social sikring	263.057	146.018
Andre personaleomkostninger	206.516	208.112
	<b>7.855.280</b>	<b>7.227.387</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	7.854	1.653
	<b>7.854</b>	<b>1.653</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	310	716
Andre finansielle omkostninger	22.009	110.982
	<b>22.319</b>	<b>111.698</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	93.812	148.029
Udskudt skat, primo	-38.288	-43.717
Udskudt skat, ultimo	18.394	38.288
	<b>73.918</b>	<b>142.600</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	460.000	460.000
Kostpris ultimo	<b>460.000</b>	<b>460.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-460.000	-460.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<b>-460.000</b>	<b>-460.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	2015	2014
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	889.352	692.834
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	209.300	251.518
Afgang i årets løb	-132.000	-55.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>966.652</b>	<b>889.352</b>
Af- og nedskrivninger primo	-403.302	-374.551
Årets afskrivninger	-84.856	-83.751
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.866	55.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-452.292</b>	<b>-403.302</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>514.360</b>	<b>486.050</b>

**7. Indretning af lejede lokaler**

Kostpris primo	305.715	305.715
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>305.715</b>	<b>305.715</b>
Af- og nedskrivninger primo	-137.572	-76.429
Årets afskrivninger	-61.143	-61.143
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-198.715</b>	<b>-137.572</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>107.000</b>	<b>168.143</b>

**8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet ved årets start har udlånt penge til virksomhedsdeltagere og ledelse i strid med selskabslovens § 210. Lånet er indfriet primo 2015.

**9. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.444.506	1.569.506
Forslag til årets resultatdisponering	0	200.759	200.759
	<b>125.000</b>	<b>1.645.265</b>	<b>1.770.265</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

**2015**

**2014**

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler (operationel leasing) med en samlet forpligtelse på fremtidige leasingydelser med i alt t.kr. 1.435 med et samlet antal restydelser på 454 stk.

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

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Sydbank har et skadeløsbrev med virksomhedspant på kr. 500.000 i simple fordringer og varedebitorer.