

**JN SERVICEBILEN APS
LYNGE BYGADE 33 C, 3540 LYNGE
CVR.NR. 33 38 11 66**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018
8. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. maj 2019.

dirigent Jimmi Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for JN Servicebilen 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. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 26. april 2019

Direktion

direktør Jimmi Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i JN Servicebilen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JN Servicebilen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 26. april 2019
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JN Servicebilen ApS Lyng Bygade 33 C 3540 Lyngø CVR. nr.: 33 38 11 66 Stiftelsesdato: 5. januar 2011 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2017
Direktion	Direktør Jimmi Nielsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESBERETNING FOR 2018

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af at udføre små serviceopgaver til private og virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer et forbedret resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JN Servicebilen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte service-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Noter		2017 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.202.243
		1.078
1	Personaleomkostninger	-1.035.671
	Afskrivninger	-88.324
	Andre driftsomkostninger	-38.348
		0
	DRIFTSRESULTAT	39.900
		-55
	Finansielle omkostninger	-47.936
		-49
	RESULTAT FØR SKAT	-8.036
		-104
2	Skat af årets resultat	1.133
		23
	ÅRETS RESULTAT	-6.903
		-81
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-6.903
		-81
	RESULTATDISPONERING I ALT	-6.903
		-81

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	580.230 461
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>374.452</u> <u>413</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>954.682</u> <u>874</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>954.682</u> <u>874</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	218.460 194
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.758 29
	Andre tilgodehavender	91.035 284
	Periodeafgrænsningsposter	<u>240</u> <u>3</u>
	Tilgodehavender	<u>312.493</u> <u>510</u>
	Likvide beholdninger	<u>158.379</u> <u>185</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>470.872</u> <u>695</u>
	AKTIVER	<u>1.425.554</u> <u>1.569</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Overført resultat	<u>8.286</u> <u>-85</u>
4	EGENKAPITAL	<u>88.286</u> <u>-5</u>
	Udskudt skat	<u>8.265</u> <u>7</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>8.265</u> <u>7</u>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u> <u>17</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u> <u>17</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0 52
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.857 31
	Anden gæld	229.529 260
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.067.617</u> <u>1.207</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.329.003</u> <u>1.550</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.329.003</u> <u>1.567</u>
	PASSIVER	<u>1.425.554</u> <u>1.569</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	
9	Ejerforhold	

NOTER

		2017
		<u>Kr. 1.000</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	925.715	915
Pensioner	96.303	93
Andre omkostninger til social sikring	13.653	13
	<u>1.035.671</u>	<u>1.021</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2017: 2)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.758	-29
Udskudt skat 1.1.2018	-6.640	-1
Udskudt skat 31.12.2018	8.265	7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.133</u>	<u>-23</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2018	80.000	0	-84.811	-4.811
Tilskud fra moderselskab	0	0	100.000	100.000
Overført af årets resultat	0	0	-6.903	-6.903
Egenkapital 31.12.2017	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>8.286</u>	<u>88.286</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.2018	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.090 i alt kr. 37.080.

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.179 i alt kr. 143.048.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet noget til sikkerhed.

8 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	47.167

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

JN Holding Lyngby ApS
 Lyngby Bygade 33c
 3540 Lyngby