

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016  
6. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2017.

---

dirigent Jimmi Nielsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 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 2016 - 31. december 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 20. maj 2017

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 2016 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 20. maj 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	JN Servicebilen ApS Lyngby Bygade 33 C 3540 Lyngby  CVR. nr.: 33 38 11 66 Stiftelsesdato: 5. januar 2011 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Jimmi Nielsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **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 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### 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 regnskabsmæssig 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 nettosalgspris 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>856.937</b> <b>808</b>
1	Personaleomkostninger	-859.537      -682
	Afskrivninger	-108.414      -94
	Andre driftsomkostninger	-5.843      -25
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-116.857</b> <b>7</b>
	Finansielle omkostninger	-34.341      -57
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-151.198</b> <b>-50</b>
2	Skat af årets resultat	32.436      12
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-118.762</b> <b>-38</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0      0
	Overført resultat	-118.762      -38
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>-118.762</b> <b>-38</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Grunde og bygninger	469.280      477
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>356.026</u> <u>427</u>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>825.306</u></b> <b><u>904</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>825.306</u></b> <b><u>904</u></b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.665      154
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	22.715      11
	Andre tilgodehavender	238.523      51
	Periodeafgrænsningsposter	<u>22.427</u> <u>20</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>343.330</u></b> <b><u>236</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>311.546</u></b> <b><u>148</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>654.876</u></b> <b><u>384</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>1.480.182</u></b> <b><u>1.288</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000      80
	Overført resultat	<u>-3.556</u> <u>115</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>76.444</u></b> <b><u>195</u></b>
	Udskudt skat	<u>569</u> <u>10</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>569</u></b> <b><u>10</u></b>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>69.326</u> <u>120</u>
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>69.326</u></b> <b><u>120</u></b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	50.500      49
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.134      45
	Anden gæld	174.892      172
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.090.317</u> <u>697</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.333.843</u></b> <b><u>963</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.403.169</u></b> <b><u>1.083</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.480.182</u></b> <b><u>1.288</u></b>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	
9	Ejerforhold	

## NOTER

		2015
		<u>Kr. 1.000</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	767.623	610
Pensioner	83.119	65
Andre omkostninger til social sikring	8.795	7
	<u>859.537</u>	<u>682</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2015: 1)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-22.715	-10
Udskudt skat 1.1.2016	-10.290	-12
Udskudt skat 31.12.2016	569	10
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-32.436</u>	<u>-12</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	80.000	0	115.206	195.206
Overført af årets resultat	0	0	-118.762	-118.762
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.556</u>	<u>76.444</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld i alt 31.12.2016	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	119.826	50.500	0
	<u>119.826</u>	<u>50.500</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 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.090 i alt kr. 111.240.

Restløbetid i 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.856 i alt kr. 397.648.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet håndpant i løsøre pantebrev med pant i andre anlæg, dritsmaterial, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr.

### 8 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<b>0</b>
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<b>29.979</b>

### 9 Ejerforhold

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

JN Holding Lynge ApS  
Lynge Bygade 33c  
3540 Lynge