

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

**ÅRSRAPPORT 2015  
5. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016.

---

dirigent Jimmi Nielsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for JN Servicebilen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 26. maj 2016

i direktionen

---

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 2015 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. maj 2016  
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 Hjemsted Kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens 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 A/S

## **LEDELSESBERETNING FOR 2015**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består af udføre små serviceopgaver til private og virksomheder.

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

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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**

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

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

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

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

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles i balancen til nominal 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 indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>814.786</b>	<b>890</b>
1	Personaleomkostninger	-688.542	-846
2	Afskrivninger	-119.006	-46
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>7.238</b>	<b>-2</b>
	Andre finansielle omkostninger	-57.275	-29
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-50.037</b>	<b>-31</b>
3	Skat af årets resultat	11.609	7
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-38.428</b>	<b>-24</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-38.428	-24
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>-38.428</b>	<b>-24</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Grunde og bygninger	477.320	486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>427.060</u>	<u>220</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>904.380</u></b>	<b><u>706</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>904.380</u></b>	<b><u>706</u></b>
Andre tilgodehavender	51.000	4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.003	109
Periodeafgrænsningsposter	20.330	8
Tilgodehavende skat, hos tilknyttede virksomheder	<u>10.460</u>	<u>11</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>235.793</u></b>	<b><u>132</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>147.804</u></b>	<b><u>127</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>383.597</u></b>	<b><u>259</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>1.287.977</u></b>	<b><u>965</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000      80
	Overført resultat	<u>115.206</u> <u>-146</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>195.206</u></b> <b><u>-66</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>10.290</u> <u>11</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>10.290</u></b> <b><u>11</u></b>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>120.269</u> <u>0</u>
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>120.269</u></b> <b><u>0</u></b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	49.000      0
	Gæld tilknyttede virksomheder	696.571      811
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.780      17
	Anden gæld	<u>171.861</u> <u>192</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>962.212</u></b> <b><u>1.020</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.082.481</u></b> <b><u>1.020</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.287.977</u></b> <b><u>965</u></b>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Eventualposter m.v.	
8	Ejerforhold	

## NOTER

		2014 Kr. 1.000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	610.227	749
Pensioner	64.617	77
Andre omkostninger til social sikring	13.698	20
	<b>688.542</b>	<b>846</b>

<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	8.040	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.226	29
Tab ved salg af anlægsaktiver	24.740	10
	<b>119.006</b>	<b>39</b>

<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-10.460	-11
Udskudt skat 1.1.2015	-11.439	-7
Udskudt skat 31.12.2015	10.290	11
	<b>-11.609</b>	<b>-7</b>

<b>4 Egenkapital</b>	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	80.000	-146.366	-66.366
Tilskud fra moderselskab	0	300.000	300.000
Overført af årets resultat	0	-38.428	-38.428
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>80.000</b>	<b>115.206</b>	<b>195.206</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 siden stiftelsen den 5. januar 2011.

<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt 31.12.2015	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	169.269	49.000	0
	<b>169.269</b>	<b>49.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

### **6 Eventualposter m.v.**

#### **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

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

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.090 i alt kr. 148.320

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet håndpant i løsøre pantbrev med pant i andre anlæg, driftsmaterial og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 276.713.

### **8 Ejerforhold**

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

JN Holding Lyng ApS  
Lyng Bygade 33 c  
3540 Lyng