

JH NIELSEN A/ S

Nordre Fasanvej 186 B, kl. tv.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 34 47 39 86

Årsrapport for 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
4. juli 2018

Jan Holbæk Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JH NIELSEN A/S.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 4. juli 2018

Direktion

Jan Holbæk Nielsen
direktør

Bestyrelse

Anne Specht
formand

Torben Vinther

Jan Holbæk Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JH NIELSEN A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JH NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. juli 2018

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Peter Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35465

Selskabsoplysninger

Selskabet

JH NIELSEN A/S
Nordre Fasanvej 186 B, kl. tv.
2000 Frederiksberg

Telefon: 40321080

CVR-nr.: 34 47 39 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 4. april 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Bestyrelse

Anne Specht, formand
Torben Vinther
Jan Holbæk Nielsen

Direktion

Jan Holbæk Nielsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og håndværksvirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 1.075.462, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 306.549.

Selskabet har tabt sin egenkapital i året. Det er ledelsens forventning at selskabet ved egen drift kan reetablere egenkapitalen inden for en kort årrække.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.442.825	5.134.762
Personaleomkostninger	1	-4.368.004	-4.628.768
Resultat af primær drift		-925.179	505.994
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-110.511	-96.172
Resultat før finansielle poster		-1.035.690	409.822
Finansielle indtægter	3	36.973	37.600
Finansielle omkostninger	4	-115.845	-97.519
Resultat før skat		-1.114.562	349.903
Skat af årets resultat	5	39.100	-80.989
Årets resultat		-1.075.462	268.914
Overført resultat		-1.075.462	268.914
		-1.075.462	268.914

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.333	77.200
Autodrift		<u>195.631</u>	<u>166.915</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>285.964</u>	<u>244.115</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>285.964</u>	<u>244.115</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.084.401	1.945.052
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	672.762	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		897.109	691.001
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	198.906
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.386</u>	<u>2.812</u>
Tilgodehavender		<u>3.676.658</u>	<u>2.837.771</u>
Likvide beholdninger		<u>338.373</u>	<u>793.689</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.015.031</u>	<u>3.631.460</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.300.995</u></u>	<u><u>3.875.575</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-806.549	268.914
Egenkapital	9	-306.549	768.914
Hensættelse til udskudt skat		0	39.100
Hensatte forpligtelser i alt		0	39.100
Kreditinstitutter		0	17.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.574.006	1.086.928
Selskabsskat		0	52.689
Anden gæld		2.033.538	1.910.281
Kortfristede gældsforpligtelser		4.607.544	3.067.561
Gældsforpligtelser i alt		4.607.544	3.067.561
Passiver i alt		4.300.995	3.875.575
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH NIELSEN A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, for fremmed regning indregnes i takt med arbejdets udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.975.954	4.182.140
Pensioner	303.998	336.733
Andre omkostninger til social sikring	63.558	85.024
Andre personaleomkostninger	<u>24.494</u>	<u>24.871</u>
	<u>4.368.004</u>	<u>4.628.768</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>110.511</u>	<u>96.172</u>
	<u>110.511</u>	<u>96.172</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.071	23.819
Andre finansielle indtægter	<u>6.902</u>	<u>13.781</u>
	<u>36.973</u>	<u>37.600</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>115.845</u>	<u>97.519</u>
	<u>115.845</u>	<u>97.519</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	52.689
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-39.100</u>	<u>28.300</u>
	<u>-39.100</u>	<u>80.989</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	<u>Autodrift</u>	<u>I alt</u>	
Kostpris 1. januar 2017	145.000	335.860	480.860
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>112.360</u>	<u>152.360</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>185.000</u>	<u>448.220</u>	<u>633.220</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	67.800	168.945	236.745
Årets afskrivninger	<u>26.867</u>	<u>83.644</u>	<u>110.511</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>94.667</u>	<u>252.589</u>	<u>347.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>90.333</u>	<u>195.631</u>	<u>285.964</u>

Noter til årsrapporten

	2017 kr.	2016 kr.	
7 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder, salgspis	672.762	0	
	672.762	0	
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	672.762	0	
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0	
	672.762	0	
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	198.906	
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen			
Direktion			
Lån tilbagebetalt i året	223.136	0	
Rentefod (%)	10,05%	10,05%	
9 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	268.913	768.913
Årets resultat	0	-1.075.462	-1.075.462
Egenkapital 31. december 2017	500.000	-806.549	-306.549

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	500.000	500.000	80.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	420.000	0	0
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	80.000	80.000

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er ramt af kapitaltab. Ledelsen forventer ved egen drift at kunne reetablere egenkapitalen inden for en kort årrække.

11 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sima ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 46483954
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2018 kl.: 21:37:42
Underskrevet med NemID

Jan Holbæk Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-110408994372
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 16:53:51
Underskrevet med NemID

Jan Holbæk Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-110408994372
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 16:53:51
Underskrevet med NemID

Jan Holbæk Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem 1 NEM ID
PID: 9208-2002-2-110408994372
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 16:53:51
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 68b9e08aSkmX12409505

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.