

# FUNDER & OSTENFELD

**JBC VVS ApS**  
Værkstedsvvej 41  
2500 Valby

CVR-nr. 35 03 08 16

**Årsrapport for 2015**  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Jan Brødum Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 9           |
| Balance pr. 31. december 2015                   | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JBC VVS 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 26. maj 2016

**Direktion**

Jan Brødum Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i JBC VVS ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JBC VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 26. maj 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

JBC VVS ApS  
Værkstedsvvej 41  
2500 Valby

CVR-nr.: 35 03 08 16  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

**Direktion**

Jan Brødum Christensen

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 188.047, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 244.518.

Resultatet anses af ledelsen for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JBC VVS ApS for 2015 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.

### 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.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes 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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.            | 2014<br>kr.           |
|---|------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>1.960.657</b>       | <b>2.120.848</b>      |
| Personaleomkostninger                             | 1    | <u>-2.131.953</u>      | <u>-1.842.619</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>-171.296</b>        | <b>278.229</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | <u>-62.297</u>         | <u>-32.522</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>-233.593</b>        | <b>245.707</b>        |
| Finansielle indtægter                             |      | 4.204                  | 2.494                 |
| Finansielle omkostninger                          |      | <u>-20.720</u>         | <u>-8.127</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>-250.109</b>        | <b>240.074</b>        |
| Skat af årets resultat                            | 2    | <u>62.062</u>          | <u>-59.038</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b><u>-188.047</u></b> | <b><u>181.036</u></b> |
| Ekstraordinært udbytte                            |      | 49.800                 | 0                     |
| Overført overskud                                 |      | <u>-237.847</u>        | <u>181.036</u>        |
|   |      | <b><u>-188.047</u></b> | <b><u>181.036</u></b> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.                    | 2014<br>kr.                    |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                                |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |      | <u>214.745</u>                 | <u>232.042</u>                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | 3    | <u><b>214.745</b></u>          | <u><b>232.042</b></u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |      | <u><b>214.745</b></u>          | <u><b>232.042</b></u>          |
| Varelager   |      | <u>98.700</u>                  | <u>101.095</u>                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |      | <u><b>98.700</b></u>           | <u><b>101.095</b></u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 199.696                        | 406.170                        |
| Andre tilgodehavender                               |      | 19.563                         | 12.867                         |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4    | 11.826                         | 0                              |
| Udskudt skatteaktiv                                 |      | 52.536                         | 0                              |
| Periodeafgrænsningsposter                           |      | <u>780.579</u>                 | <u>528.031</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <u><b>1.064.200</b></u>        | <u><b>947.068</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      |      | <u><b>1.162.900</b></u>        | <u><b>1.048.163</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                                |      | <u><u><b>1.377.645</b></u></u> | <u><u><b>1.280.205</b></u></u> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Selskabskapital                                    |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                  |      | 164.518          | 402.365          |
| <b>Egenkapital</b>                                 | 5    | <b>244.518</b>   | <b>482.365</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | 0                | 9.526            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b>0</b>         | <b>9.526</b>     |
| Banker   |      | 40.724           | 59.945           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 6    | <b>40.724</b>    | <b>59.945</b>    |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6    | 19.000           | 18.000           |
| Kreditinstitutter                                  |      | 296.837          | 69.401           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 336.117          | 279.096          |
| Selskabsskat                                       |      | 0                | 52.352           |
| Anden gæld   |      | 430.449          | 299.520          |
| Periodeafgrænsningsposter                          |      | 10.000           | 10.000           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>1.092.403</b> | <b>728.369</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>1.133.127</b> | <b>788.314</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>1.377.645</b> | <b>1.280.205</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 7    |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

|  | 2015             | 2014  |
|--|------------------|---|
|  | kr.              | kr.   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                  |   |
| Lønninger                                      | 1.897.311        | 1.657.334                                     |
| Pensioner                                      | 169.411          | 131.110                                       |
| Andre omkostninger til social sikring          | 65.231           | 54.175  |
|  | <u>2.131.953</u> | <u>1.842.619</u>                              |
| <br>   |                  |   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u>         | <u>6</u>                                      |
| <br>   |                  |   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                  |   |
| Årets aktuelle skat                            | 0                | 52.352  |
| Årets udskudte skat                            | -62.062          | 6.686   |
|  | <u>-62.062</u>   | <u>59.038</u>                                 |
| <br>   |                  |   |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                  |   |
|  |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015                        |                  | 278.627                                       |
| Tilgang i årets løb                            |                  | <u>45.000</u>                                 |
| Kostpris 31. december 2015                     |                  | <u>323.627</u>                                |
| <br>   |                  |   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           |                  | 46.585  |
| Årets afskrivninger                            |                  | <u>62.297</u>                                 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        |                  | <u>108.882</u>                                |
| <br>   |                  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> |                  | <u><u>214.745</u></u>                         |

## Noter til årsrapporten

|  | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr. |
|--|---------------|-------------|
| <b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |               |             |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse          | <u>11.826</u> | <u>0</u>    |

**Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen****Direktion**

|                                |        |       |
|--------------------------------|--------|-------|
| Udestående gæld                | 11.826 | 0     |
| Lån optaget og indfriet i året | 11.826 | 0     |
| Rentefod (%)                   | 10,05% | 0,00% |

**5 Egenkapital**

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat  | I alt                 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 80.000               | 402.365               | 482.365               |
| Årets resultat                       | 0                    | -237.847              | -237.847              |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b><u>80.000</u></b> | <b><u>164.518</u></b> | <b><u>244.518</u></b> |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

|        | Gæld<br>1. januar 2015 | Gæld<br>31. december<br>2015 | Afdrag<br>næste år   | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| Banker | <u>77.945</u>          | <u>59.724</u>                | <u>19.000</u>        | <u>0</u>               |
|        | <b><u>77.945</u></b>   | <b><u>59.724</u></b>         | <b><u>19.000</u></b> | <b><u>0</u></b>        |

**Noter til årsrapporten**

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement er der lyst pant stort kr. 500.000 i selskabets driftsmidler, inventar, varelager og tilgodehavender. Bogført værdi heraf udgør driftsmidler kr. 214.745, varelager og fordringer kr. 358.396.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor samlede forpligtelser udgør kr. 76.680.