

JN Kloak & Anlæg ApS
Birkehaven 6, 8250 Lystrup

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 35 66 73 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2018.



Jesper Nygaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for JN Kloak & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 19. marts 2018

Direktion



Jesper Nygaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JN Kloak & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JN Kloak & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 vores 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 revisors 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 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.

Risskov, den 19. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

JN Kloak & Anlæg ApS

Birkehaven 6

8250 Lystrup

Telefon: 42244249

Hjemmeside: jnka.dk

E-mail: kontakt@jnka.dk

CVR-nr.: 35 66 73 42

Stiftet: 17. februar 2014

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Jesper Nygaard, Direktør

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre kloak, brølægning og anlægsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 506.546 kr. mod 599.303 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.010 kr. mod 212.643 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JN Kloak & Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder gebyrer og ej skattemæssigt fradragsberettigede renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	506.546	599.303
1 Personaleomkostninger	-446.650	-299.265
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.550	-17.572
Driftsresultat	35.346	282.466
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.634	-4.047
Resultat før skat	32.712	278.419
3 Skat af årets resultat	-7.702	-65.776
Årets resultat	25.010	212.643
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	25.010	212.643
Disponeret i alt	25.010	212.643

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.113	52.573
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.113</u>	<u>52.573</u>
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	975	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>975</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>91.088</u>	<u>52.573</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.141	198.875
6	Tilgodehavende selskabsskat	4.674	0
	Tilgodehavender i alt	<u>58.815</u>	<u>198.875</u>
	Likvide beholdninger	<u>441.748</u>	<u>372.623</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>500.563</u>	<u>571.498</u>
	Aktiver i alt	<u>591.651</u>	<u>624.071</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	423.537	398.528
	Egenkapital i alt	<u>473.537</u>	<u>448.528</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	2.492	2.116
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.492</u>	<u>2.116</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.250	17.809
	Selskabsskat	0	60.832
	Anden gæld	106.372	94.786
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.622</u>	<u>173.427</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>115.622</u>	<u>173.427</u>
	Passiver i alt	<u>591.651</u>	<u>624.071</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	387.240	276.829
Pensioner	40.000	0
Andre omkostninger til social sikring	4.639	3.407
Personaleomkostninger i øvrigt	14.771	19.029
	<u>446.650</u>	<u>299.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.634	4.047
	<u>2.634</u>	<u>4.047</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.326	62.832
Årets regulering af udskudt skat	376	2.944
	<u>7.702</u>	<u>65.776</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	87.618	87.618
Tilgang i årets løb	85.090	0
Afgang i årets løb	-45.000	0
Kostpris ultimo	<u>127.708</u>	<u>87.618</u>
Af- og nedskrivninger primo	-35.045	-17.473
Årets afskrivninger	-22.720	-17.572
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	20.170	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-37.595</u>	<u>-35.045</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.113</u>	<u>52.573</u>

Noter

		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05	0	975
6. Tilgodehavende selskabsskat			
Skyldig selskabsskat primo		-60.832	-49.045
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		0	49.045
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år		60.832	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år		-7.326	-62.832
Betalt acontoskat for indeværende år		12.000	2.000
		<u>4.674</u>	<u>-60.832</u>
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		50.000	50.000
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anpartskapitalen består af 500 anparter á 100 kr. og multipla heraf.			
8. Overført resultat			
Overført resultat primo		398.527	185.885
Årets overførte overskud eller underskud		25.010	212.643
		<u>423.537</u>	<u>398.528</u>
9. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Leasingforpligtelser:			
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 122 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 418 t.kr.			