

**JN Kloak & Anlæg ApS**  
**Birkehaven 6, 8250 Lystrup**

---

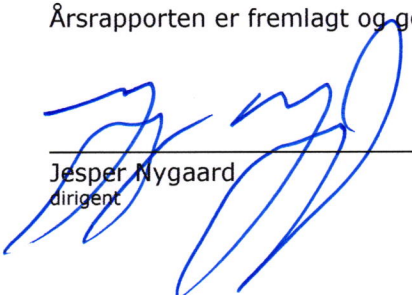
**Årsrapport for**

**2016**

---

**CVR-nr. 35 66 73 42**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2017.



---

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 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 9. marts 2017

### 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 2016 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 9. marts 2017

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Kaj Kromann Laschewski  
statsautoriseret revisor

## 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  
3. 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, brolægning og anlægsarbejde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 599.303 kr. mod 402.785 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 212.643 kr. mod 166.084 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 fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration, 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 poster

Finansielle omkostninger omfatter 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Alle øvrige 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>599.303</b>	<b>402.785</b>
1 Personaleomkostninger	-299.265	-174.850
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.572	-15.328
<b>Driftsresultat</b>	<b>282.466</b>	<b>212.607</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.047	-309
<b>Resultat før skat</b>	<b>278.419</b>	<b>212.298</b>
3 Skat af årets resultat	-65.776	-46.214
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>212.643</b>	<b>166.084</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>212.643</b>	<b>166.084</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	212.643	166.084
<b>Disponeret i alt</b>	<b>212.643</b>	<b>166.084</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.573	70.145
Materielle anlægsaktiver i alt	52.573	70.145
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>52.573</b>	<b>70.145</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.875	180.938
Udskudte skatteaktiver	0	828
Andre tilgodehavender	0	1.266
Tilgodehavender i alt	198.875	183.032
Likvide beholdninger	372.623	114.170
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>571.498</b>	<b>297.202</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>624.071</b>	<b>367.347</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2016	2015
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	398.528	185.885
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>448.528</b>	<b>235.885</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	2.116	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.116</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.809	15.947
	Selskabsskat	60.832	49.045
	Anden gæld	94.786	66.470
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	173.427	131.462
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>173.427</b>	<b>131.462</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>624.071</b>	<b>367.347</b>

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	276.829	159.406
Andre omkostninger til social sikring	3.407	1.980
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>19.029</u>	<u>13.464</u>
	<b><u>299.265</u></b>	<b><u>174.850</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.047</u>	<u>309</u>
	<b><u>4.047</u></b>	<b><u>309</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	62.832	49.045
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.944</u>	<u>-2.831</u>
	<b><u>65.776</u></b>	<b><u>46.214</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	87.618	45.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>42.618</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>87.618</u></b>	<b><u>87.618</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-17.473	-2.145
Årets afskrivninger	<u>-17.572</u>	<u>-15.328</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-35.045</u></b>	<b><u>-17.473</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>52.573</u></b>	<b><u>70.145</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

Anpartskapitalen består af 500 anparter á 100 kr. og multipla heraf.

<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	185.885	19.801
Årets overførte overskud eller underskud	212.643	166.084
	<b><u>398.528</u></b>	<b><u>185.885</u></b>