

**J W A I ApS**  
**CVR-nr. 88508211**  
**Hovedgaden 63**  
**4622 Havdrup**  
  
**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jørgen Willemoes Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J W A I ApS  
Hovedgaden 63  
4622 Havdrup

CVR-nr.: 88508211  
Hjemsted: Solrød  
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

### **Direktion**

Jørgen Willemoes Andersen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for J W A I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 04.10.2016

### Direktion

Jørgen Willemoes Andersen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i J W A I ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J W A I ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 04.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Henriksen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver rengøringsvirksomhed på Sjælland samt udlejning af fast ejendom i mindre omfang.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende, men skal ses i lyset af konkurrencevilkårene på rengøringsmarkedet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpermaterialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er oplysning af nettoomsætning udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.554.428</b>	<b>3.447.399</b>
Personaleomkostninger	1	(2.709.253)	(2.521.858)
Af- og nedskrivninger		(150.235)	(143.511)
Andre driftsomkostninger		<u>(16.152)</u>	<u>(162.772)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>678.788</b>	<b>619.258</b>
Andre finansielle indtægter	2	17.124	5.060
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(16.106)</u>	<u>(28.198)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>679.806</b>	<b>596.120</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(157.036)</u>	<u>(144.387)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>522.770</u></b>	<b><u>451.733</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>522.770</u>	<u>451.733</u>
		<b><u>522.770</u></b>	<b><u>451.733</u></b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		308.258	310.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		373.644	326.747
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>681.902</u></b>	<b><u>637.138</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>681.902</u></b>	 <b><u>637.138</u></b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 10.000	 10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>10.000</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 311.182	 310.153
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		855.670	613.917
Udskudt skat	6	785	0
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Periodeafgrænsningsposter		80.705	53.958
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.263.342</u></b>	<b><u>993.028</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>1.086.334</u></b>	 <b><u>976.922</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>2.359.676</u></b>	 <b><u>1.979.950</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u><u>3.041.578</u></u></b>	 <b><u><u>2.617.088</u></u></b>

**Balance pr. 31.05.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.389.860</u>	<u>867.090</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.589.860</u></b>	<b><u>1.067.090</u></b>
Udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>4.135</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4.135</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	39.589
Skyldig selskabsskat		<u>169.419</u>	<u>160.243</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>169.419</u></b>	<b><u>199.832</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	43.235	46.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.721	139.487
Skyldig selskabsskat		162.388	78.430
Anden gæld	9	<u>969.955</u>	<u>1.081.664</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.282.299</u></b>	<b><u>1.346.031</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.451.718</u></b>	<b><u>1.545.863</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.041.578</u></b>	<b><u>2.617.088</u></b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	867.090	1.067.090
Årets resultat	0	522.770	522.770
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.389.860</b>	<b>1.589.860</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.396.742	2.280.453
Pensioner	171.439	165.372
Andre omkostninger til social sikring	8.182	(5.989)
Andre personaleomkostninger	132.890	82.022
	<u><b>2.709.253</b></u>	<u><b>2.521.858</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.124	3.599
Øvrige finansielle indtægter	0	1.461
	<u><b>17.124</b></u>	<u><b>5.060</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6	10.111
Øvrige finansielle omkostninger	16.100	18.087
	<u><b>16.106</b></u>	<u><b>28.198</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	162.238	153.196
Ændring af udskudt skat	(4.920)	(8.234)
Effekt af ændrede skattesatser	(282)	(575)
	<u><b>157.036</b></u>	<u><b>144.387</b></u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	314.657	884.098
Tilgange	<u>0</u>	<u>195.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>314.657</u></b>	<b><u>1.079.098</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.266)	(557.351)
Årets afskrivninger	<u>(2.133)</u>	<u>(148.103)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(6.399)</u></b>	<b><u>(705.454)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>308.258</u></b>	<b><u>373.644</u></b>
	 <b><u>2015/16</u></b>	 <b><u>2014/15</u></b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>785</u>	<u>(4.135)</u>
	<b><u>785</u></b>	<b><u>(4.135)</u></b>
	<b><u>Pålydende værdi</u></b>	<b><u>Nominel værdi</u></b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>	 <b><u>Antal</u></b>	
Anpartskapital	<u>200</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
	<b><u>Forfald inden 12 måneder</u></b>	<b><u>Forfald inden 12 måneder</u></b>
	<b>2014/15</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	46.450	43.235
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>169.419</u>
	<b><u>46.450</u></b>	<b><u>169.419</u></b>



## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	358.799	398.855
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	119.118	146.703
Andre skyldige omkostninger	492.038	536.106
	<u><b>969.955</b></u>	<u><b>1.081.664</b></u>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med J W A Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bil med en bogført værdi på 94 t.kr. er stillet til sikkerhed for kreditgæld.

## 12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

J W A Holding ApS, Hovedgaden 63, 4622 Havdrup

## 13. Koncernforhold

J W A I ApS er dattervirksomhed af J W A Holding ApS.

J W A Holding ApS er fritaget for at udarbejde koncernregnskab efter årsregnskabsloven § 110.