

J.N. Service VVS ApS

Udbyhøjvej 8, 4180 Sorø

CVR-nr. 29 80 42 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017.

Peter Sjørsløv Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J.N. Service VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 6. marts 2017

Direktion

Peter Sjørsløv Christensen

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i J.N. Service VVS ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.N. Service VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler ledelsens forventningerne til det budgetterede resultat for 2017 samt finansiering. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at det budgetterede overskud samt finansiering opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er tilfældet, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 252 t.kr. i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 6. marts 2017

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.N. Service VVS ApS

Udbyhøjvej 8

4180 Sorø

Telefon: 57833606

Hjemmeside: www.jn-service.dkE-mail: jesper@jn-service.dk

CVR-nr.: 29 80 42 49

Stiftet: 21. december 2006

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

10. regnskabsår

Direktion

Peter Sjørlev Christensen

Jesper Nielsen

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S

Fændediget 13

4600 Køge

Bankforbindelse

Danske Bank, Nytorv 1, 4200 Slagelse

Advokatforbindelse

DreistStorgaard Advokater A/S, Energivej 3, 4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor VVS, blikkenslager og ventilation samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.020 t.kr. mod 3.852 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -544 t.kr. mod -293 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabets indtjening i seneste regnskabsår er forbedret i forhold til sidste år, men selskabet har haft enkelt underskudsgivende sag, som har medført selskabets forringede resultat. Denne sag har påvirket resultatet negativt med 1.148 t.kr.

Selskabet har realiseret et mindre overskud i nyt regnskabsår for perioden 1. til 31. januar 2017. Selskabet budgetterer med et overskud før skat på ca. 500 t.kr. i regnskabsåret 2017.

Selskabets bankforbindelse har erklæret at opretholde tilstrækkelig finansiering t.o.m. den 31. december 2017, hvor den finansieringen skal genforhandles. Dette er betinget af at selskabets resultat- og likviditetsbudget overholdes.

Selskabet har indgået en 3-årig afviklingsaftale med hovedkreditor. Når denne er opfyldt vil det påvirke selskabets resultat og egenkapital positivt med en akkodering på 305 t.kr.

Det er en betingelse for den fortsatte drift, at det budgetterede overskud opnås samt at den nødvendige finansiering opretholdes. Selskabets ledelse anser det for sandsynligt, at disse forudsætninger kan realiseres, og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift på øje.

Baseret på ovennævnte budgetterede overskud for regnskabsåret 2017 forventes det udskudte skatteaktiv at kunne anvendes i løbet af ca. 3-5 år. På den baggrund er værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv opretholdt. Ligeledes er værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver opretholdt på tilsvarende baggrund.

Hele selskabets anpartskapital er fortsat tabt pr. 31. december 2016 og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens forventning baseret på det foreliggende budget, at egenkapitalen vil være retableret i løbet af 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.N. Service VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 salgsomkostninger 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.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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>
Bruttofortjeneste	4.020.212	3.851.741
2 Personaleomkostninger	-4.446.205	-3.850.245
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.946	-117.854
Andre driftsomkostninger	-20.000	0
Driftsresultat	-488.939	-116.358
Andre finansielle indtægter	1.662	727
Øvrige finansielle omkostninger	-206.558	-256.675
Resultat før skat	-693.835	-372.306
Skat af årets resultat	150.147	79.000
Årets resultat	-543.688	-293.306
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-543.688	-293.306
Disponeret i alt	-543.688	-293.306

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.439.946	1.470.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.149	86.060
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.479.095</u>	<u>1.556.434</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.479.095</u>	<u>1.556.434</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>659.411</u>	<u>707.281</u>
Varebeholdninger i alt	<u>659.411</u>	<u>707.281</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.747.729	1.329.211
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	122.138	103.173
Udskudte skatteaktiver	252.071	101.924
Andre tilgodehavender	180.284	27.250
Periodeafgrænsningsposter	<u>179.625</u>	<u>136.380</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.481.847</u>	<u>1.697.938</u>
Likvide beholdninger	<u>54.990</u>	<u>54.990</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.196.248</u>	<u>2.460.209</u>
Aktiver i alt	<u>4.675.343</u>	<u>4.016.643</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-847.899	-304.212
	Egenkapital i alt	-722.899	-179.212
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
	Gæld til realkreditinstitutter	770.923	819.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.844	0
	Anden gæld	0	15.055
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.255.767</u>	<u>1.034.355</u>
6	Gældsforpligtelser	52.038	207.575
	Gæld til pengeinstitutter	1.743.996	1.401.440
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.459	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.292.640	691.755
	Anden gæld	1.023.342	860.730
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.142.475</u>	<u>3.161.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	5.398.242	4.195.855
	Passiver i alt	4.675.343	4.016.643
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets indtjening i seneste regnskabsår er forbedret i forhold til sidste år, men selskabet har haft enkelt underskudsgivende sag, som har medført selskabets forringede resultat. Denne sag har påvirket resultatet negativt med 1.148 t.kr.		
Selskabet har realiseret et mindre overskud i nyt regnskabsår for perioden 1. til 31. januar 2017. Selskabet budgetterer med et overskud før skat på ca. 500 t.kr. i regnskabsåret 2017.		
Selskabets bankforbindelse har erklæret at opretholde tilstrækkelig finansiering t.o.m. den 31. december 2017, hvor den finansieringen skal genforhandles. Dette er betinget af at selskabets resultat- og likviditetsbudget overholdes.		
Selskabet har indgået en 3-årig afviklingsaftale med hovedkreditor. Når denne er opfyldt vil det påvirke selskabets resultat og egenkapital positivt med en akkodering på 305 t.kr.		
Det er en betingelse for den fortsatte drift, at det budgetterede overskud opnås samt at den nødvendige finansiering opretholdes. Selskabets ledelse anser det for sandsynligt, at disse forudsætninger kan realiseres, og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift på øje.		
Baseret på ovennævnte budgetterede overskud for regnskabsåret 2017 forventes det udskudte skatteaktiv at kunne anvendes i løbet af ca. 3-5 år. På den baggrund er værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv opretholdt. Ligeledes er værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver opretholdt på tilsvarende baggrund.		
Hele selskabets anpartskapital er fortsat tabt pr. 31. december 2016 og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens forventning baseret på det foreliggende budget, at egenkapitalen vil være retableret i løbet af 3-5 år.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.832.099	3.337.082
Pensioner	345.685	304.833
Andre omkostninger til social sikring	67.451	50.043
Personaleomkostninger i øvrigt	200.970	158.287
	<u>4.446.205</u>	<u>3.850.245</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>9</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
3. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	91.679	103.173		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	91.679	103.173		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	122.138	103.173		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-30.459	0		
	91.679	103.173		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	-304.211	-10.906		
Årets overførte overskud eller underskud	-543.688	-293.306		
	-847.899	-304.212		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Ansvarlig lånekapital	0	0	200.000	200.000
Gæld til realkreditinstitutter	38.015	612.094	808.937	846.300
Leasingforpligtelser	0	0	0	63.909
Anden gæld	14.023	0	14.023	124.193
	52.038	612.094	1.022.960	1.234.402

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 809 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.440 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankengagement, t.kr. 2.060. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, 2.060 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter fordringspant.

Selskabet har indestående i pengeinstitut, t.kr. 55, pr. 31. december 2016, er stillet til garantiforpligtelser. Indestående er deponeret for sikkerhed i for selskabets bankengagement.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	1.195
Garantiforpligtelser	302
Eventualforpligtelser i alt	1.497

Leasingforpligtelser:

Alle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 306 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22-60 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.195 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Sjørsløv Christensen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: J.N. Service VVS ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-362905443268

IP: 93.160.173.46

2017-03-07 06:27:29Z

NEM ID 

Jesper Nielsen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: J.N. Service VVS ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-045441523217

IP: 93.160.173.46

2017-03-08 05:21:58Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.44.190

2017-03-08 10:59:12Z

NEM ID 

Peter Sjørsløv Christensen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: J.N. Service VVS ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-362905443268

IP: 93.160.173.46

2017-03-08 14:44:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SIHBD-HQNZT-IDX4K-E5EKH-A7EE8-8AL88

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>