



## JN Have- og Viceværtsservice A/S

Svenstruphøj 40  
9230 Svenstrup J  
CVR-nr. 27912141

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
24.03.2022

---

**Jan Nørgaard Avlskarl**  
Dirigent

# Indhold

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 2  |
| Ledelsespåtegning                                       | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4  |
| Ledelsesberetning                                       | 6  |
| Resultatopgørelse for 2021                              | 7  |
| Balance pr. 31.12.2021                                  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse for 2021                           | 10 |
| Noter                                                   | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

JN Have- og Viceværtsservice A/S

Svenstruphøj 40

9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 27912141

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Henrik Schou, formand

Søren Enggaard

Nicolai Nørgaard Avlskarl

## Direktion

Jan Nørgaard Avlskarl, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for JN Have- og Viceværtsservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J., den 24.03.2022

## Direktion

**Jan Nørgaard Avlskarl**

direktør

## Bestyrelse

**Henrik Schou**

formand

**Søren Enggaard**

**Nicolai Nørgaard Avlskarl**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i JN Have- og Viceværtsservice A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JN Have- og Viceværtsservice A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 24.03.2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Lars Birner Sørensen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11671

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive have- og viceværtsservice.

# Resultatopgørelse for 2021

|                                        | Note | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.      |
|----------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>12.042.265</b> | <b>9.855.687</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | (8.847.466)       | (8.226.731)      |
| Af- og nedskrivninger                  |      | (551.081)         | (370.688)        |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>2.643.718</b>  | <b>1.258.268</b> |
| Andre finansielle indtægter            | 2    | 109               | 0                |
| Andre finansielle omkostninger         | 3    | (46.415)          | (36.973)         |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>2.597.412</b>  | <b>1.221.295</b> |
| Skat af årets resultat                 |      | (586.561)         | (273.030)        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>2.010.851</b>  | <b>948.265</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                   |                  |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |      | 1.500.000         | 948.265          |
| Overført resultat                      |      | 510.851           | 0                |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      | <b>2.010.851</b>  | <b>948.265</b>   |

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

|                                              | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 5.734.966        | 5.043.239        |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 38.122           | 61.370           |
| <b>Materielle aktiver</b>                    | 4    | <b>5.773.088</b> | <b>5.104.609</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>5.773.088</b> | <b>5.104.609</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 288.640          | 95.262           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>288.640</b>   | <b>95.262</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 3.601.157        | 1.575.922        |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 5.573            | 5.489            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>3.606.730</b> | <b>1.581.411</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>154.363</b>   | <b>1.132.743</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>4.049.733</b> | <b>2.809.416</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>9.822.821</b> | <b>7.914.025</b> |

**Passiver**

|                                          | <b>Note</b> | <b>2021<br/>kr.</b> | <b>2020<br/>kr.</b> |
|------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 400.000             | 125.000             |
| Overført overskud eller underskud        |             | 3.988.712           | 3.752.861           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | 1.500.000           | 948.265             |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>5.888.712</b>    | <b>4.826.126</b>    |
| Udskudt skat                             |             | 539.706             | 421.355             |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |             | <b>539.706</b>      | <b>421.355</b>      |
| Anden gæld                               |             | 118.316             | 145.000             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 5           | <b>118.316</b>      | <b>145.000</b>      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 633.640             | 241.879             |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 1.106.337           | 1.510.009           |
| Skyldig skat                             |             | 358.210             | 82.136              |
| Skyldige sambeskatningsbidrag            |             | 0                   | 42.624              |
| Anden gæld                               |             | 1.177.900           | 644.896             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>3.276.087</b>    | <b>2.521.544</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>3.394.403</b>    | <b>2.666.544</b>    |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>9.822.821</b>    | <b>7.914.025</b>    |

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 6

# Egenkapitalopgørelse for 2021

|                           | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsåret<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                        | 3.752.861                                      | 948.265                                            | 4.826.126        |
| Kapitalforhøjelse         | 275.000                        | (275.000)                                      | 0                                                  | 0                |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0                              | 0                                              | (948.265)                                          | (948.265)        |
| Årets resultat            | 0                              | 510.851                                        | 1.500.000                                          | 2.010.851        |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>400.000</b>                 | <b>3.988.712</b>                               | <b>1.500.000</b>                                   | <b>5.888.712</b> |

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

|                                                   | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger                                | 7.724.703        | 7.195.904        |
| Pensioner                                         | 920.239          | 848.416          |
| Andre omkostninger til social sikring             | 202.524          | 182.411          |
|                                                   | <b>8.847.466</b> | <b>8.226.731</b> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 22               | 23               |

## 2 Andre finansielle indtægter

|                                                    | 2021<br>kr. | 2020<br>kr. |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 109         | 0           |
|                                                    | <b>109</b>  | <b>0</b>    |

## 3 Andre finansielle omkostninger

|                                                | 2021<br>kr.   | 2020<br>kr.   |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger fra kapitalinteresser | 7.483         | 0             |
| Renteomkostninger i øvrigt                     | 38.932        | 36.973        |
|                                                | <b>46.415</b> | <b>36.973</b> |

## 4 Materielle aktiver

|                                     | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar<br>kr. | Indretning af<br>lejede lokaler<br>kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 8.998.618                                            | 116.240                                |
| Tilgange                            | 1.464.106                                            | 0                                      |
| Afgange                             | (856.703)                                            | 0                                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>9.606.021</b>                                     | <b>116.240</b>                         |
| Af- og nedskrivninger primo         | (3.955.379)                                          | (54.870)                               |
| Årets afskrivninger                 | (563.008)                                            | (23.248)                               |
| Tilbageførsel ved afgange           | 647.332                                              | 0                                      |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(3.871.055)</b>                                   | <b>(78.118)</b>                        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>5.734.966</b>                                     | <b>38.122</b>                          |

## 5 Langfristede forpligtelser

|            | Forfald<br>efter 12<br>måneder<br>2021<br>kr. |
|------------|-----------------------------------------------|
| Anden gæld | 118.316                                       |
|            | <b>118.316</b>                                |

Langfristet anden gæld består af indefrosne feriepenge.

## 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

|                                                                                | 2021<br>kr.    | 2020<br>kr.    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | <b>596.610</b> | <b>678.834</b> |

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### 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, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-15 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år    |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**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.

**Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende skat**

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

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.