

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

## JNS Gulvservice og Rengøring ApS

Østergade 9  
4070 Kirke Hyllinge  
CVR nr. 25 52 56 12

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2013  
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2014



dirigent

## Selskabsoplysninger

Telefon: 40 87 82 66  
Fax: 46 40 36 88

Hjemsted: Lejre  
Stiftet: 30. juni 2000

**Direktion**  
Jakob Gyldholm Nielsen

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for JNS Gulvservice og Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles endvidere på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Kirke Hyllinge, den 31. maj 2014

I direktionen:



Jakob Gyldholm Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i JNS Gulvservice og Rengøring ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JNS Gulvservice og Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2014

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed ved rengøring og gulvservice samt almen handelsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -107.413.

Egenkapitalen udgør kr. 769.355.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JNS Gulvservice og Rengøring ApS for 1. januar - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er færdigafskrevet.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<b>Brugstid</b>
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt indregnes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

	Note		2012
BRUTTORESULTAT .....		-129.843	39.799
Afskrivninger .....		<u>-37.469</u>	<u>-57.256</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-167.312	-17.457
Resultat fra dattervirksomheder .....	1	-11.627	22.204
Finansielle indtægter .....		48.472	10.971
Finansielle omkostninger .....		<u>-357</u>	<u>-944</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-130.824	14.774
Skat af årets resultat .....	2	<u>23.411</u>	<u>-10.012</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-107.413</u></u>	<u><u>4.762</u></u>
 <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret.....		0	96.600
Overført resultat .....		<u>-107.413</u>	<u>-91.838</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-107.413</u></u>	<u><u>4.762</u></u>

**Balance pr. 31. december 2013**

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-12</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Biler.....		16.142	53.611
		<u>16.142</u>	<u>53.611</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....			
		<u>16.142</u>	<u>53.611</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1	18.796	30.423
Værdipapirer .....		0	55.915
		<u>18.796</u>	<u>86.338</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....			
		<u>18.796</u>	<u>86.338</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>34.938</b></u>	<u><b>139.949</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		426.377	423.371
Igangværende arbejder .....		0	38.297
Depositum .....		0	11.000
Periodeafgrænsningsposter .....		18.470	11.741
Udskudt skatteaktiv .....		60.016	36.700
Selskabsskat .....		14.000	2.900
		<u>518.863</u>	<u>524.009</u>
Tilgodehavender i alt .....			
		<u>518.863</u>	<u>524.009</u>
Likvide beholdninger .....		411.799	604.720
		<u>411.799</u>	<u>604.720</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>930.662</b></u>	<u><b>1.128.729</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>965.600</b></u>	<u><b>1.268.678</b></u>

**Balance pr. 31. december 2013**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-12</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
Overført overskud .....	644.355	751.768
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	96.600
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<b>3</b>	<b>973.368</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	69.096	154.815
Mellemregning tilknyttede virksomheder .....	0	10.575
Anden gæld .....	127.149	129.920
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>196.245</b>	<b>295.310</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<b>196.245</b>	<b>295.310</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<b>965.600</b>	<b>1.268.678</b>
Eventualposter .....	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen	

## Noter

### 1 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Fundeal ApS .....	Danmark	50%	-23.254	37.591
I alt .....			-23.254	37.591
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Fundeal ApS .....	0	40.000	-11.627	18.796
I alt .....	0	40.000	-11.627	18.796
Regulering til indre værdi .....			0	
Indregnet andel af årets resultat .....			-11.627	
Regnskabsmæssig værdi .....				18.796

## Noter

<b>2 Skat af årets resultat</b>	<b>2012</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	12.100
Regulering skat vedrørende tidligere år .....	-95	412
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	<u>-23.316</u>	<u>-2.500</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-23.411</u>	<u>10.012</u>

<b>3 Egenkapital</b>	<b>1/1-13</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-13</b>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	751.768	-	-107.413	644.355
Henlagt udbytte .....	<u>96.600</u>	<u>-96.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>973.368</u>	<u>-96.600</u>	<u>-107.413</u>	<u>769.355</u>

	<b>31/12-12</b>	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anpartskapitalen er nominel kr. 125.000.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 5 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.