

ÅRSRAPPORT 2014


for

JBC VVS ApS

CVR. nr.: 35 03 08 16

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19/6 2015



Dirigent

2743 årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

FUNDER & OSTENFELD

Selskabsoplysninger

Selskab

JBC VVS ApS
Værkstedsvej 41
2500 Valby

CVR. nr.: 35 03 08 16

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jan Brødum Christensen

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for JBC VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen anser betingelserne for undladelse af revision for opfyldte.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2015

Direktion



Jan Brødum Christensen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i JBC VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JBC VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 revisoreres 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

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.

Næstved, den 19. juni 2015

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab



Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser udviklingen i regnskabsåret for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover det i årsrapporten nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg indtægtsføres på tidspunktet for levering, og endelig risikoovergang til køber har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, samt operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Goodwill: 1 år

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Færdigudførte arbejder, ej faktureret på statutidspunktet måles til salgsværdien af udført arbejde. Foretagne acontofaktureringer herpå modregnes i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1	Bruttofortjeneste	2.120.848	1.790.877
2	1 Personaleomkostninger	1.842.619	1.491.423
	Resultat før afskrivninger	278.229	299.454
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	32.522	19.063
	Resultat før finansielle poster	245.707	280.391
3	Andre finansielle indtægter	2.494	199
4	Øvrige finansielle omkostninger	8.127	12.093
	Ordinært resultat før skat	240.074	268.497
3	Skat af årets resultat	-59.038	-67.167
	Årets resultat	181.036	201.330
	Foreslås disponeret således:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	181.036	201.330
	I alt	181.036	201.330

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
AKTIVER:			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
5	Driftsmidler og inventar	232.042	93.822
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>232.042</u>	<u>93.822</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>232.042</u>	<u>93.822</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Varelager	101.095	95.695
	Varebeholdninger i alt	<u>101.095</u>	<u>95.695</u>
Tilgodehavender			
5	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	406.170	354.087
	Færdigudført arbejde, ej faktureret	478.701	279.377
6	Andre tilgodehavender	12.867	40.600
7	Periodeafgrænsningsposter	49.330	1.780
	Tilgodehavender i alt	<u>947.068</u>	<u>675.844</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.048.163</u>	<u>771.539</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.280.205</u></u>	<u><u>865.361</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	402.366	221.330
6	Egenkapital i alt	482.366	301.330
	Hensatte forpligtelser		
8	Hensættelser til udskudt skat	9.526	2.840
	Hensatte forpligtelser i alt	9.526	2.840
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	7 Kreditinstitutter	59.945	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.945	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	8 Kreditinstitutter	87.401	46.313
9	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	5.206
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.096	193.028
10	Selskabsskat	52.352	64.328
	Gæld til selskabsdeltager	0	745
11	Anden gæld	309.519	251.572
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	728.368	561.192
	Gældsforpligtelser i alt	788.313	561.192
	PASSIVER I ALT	1.280.205	865.361
10	Pantsætninger og eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.839.753	1.509.894
Pensioner	131.110	88.964
Andre omkostninger til social sikring m.m.	54.175	28.129
Refunderet løn og gager	-182.419	-135.564
	<u>1.842.619</u>	<u>1.491.423</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	5.000
Driftsmidler og inventar	32.522	14.063
	<u>32.522</u>	<u>19.063</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	52.352	64.328
Udskudt skat primo	-2.840	0
Udskudt skat ultimo	9.526	2.840
	<u>59.038</u>	<u>67.167</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum primo	5.000	0
Årets tilgang	0	5.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	5.000	0
Årets afskrivninger	0	5.000
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	107.885	0
Årets tilgang	170.742	107.885
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>278.627</u>	<u>107.885</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.063	0
Årets afskrivninger	32.522	14.063
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>46.585</u>	<u>14.063</u>
Bogført værdi ultimo	<u>232.042</u>	<u>93.822</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
6 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført til næste år		
Overført fra tidligere år	221.330	0
Overkurs ved stiftelse	0	20.000
Overført i henhold til resultatdisponering	181.036	201.330
Overført til næste år	<u>402.366</u>	<u>221.330</u>
Egenkapital i alt	<u>482.366</u>	<u>301.330</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	<u>59.945</u>	<u>0</u>
8 Kortfristet andel af langfristet gæld		
Kreditinstitutter i øvrigt	87.401	46.313
	<u>87.401</u>	<u>46.313</u>
9 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	23.624
-Faktureret à conto	0	-28.830
	<u>0</u>	<u>-5.206</u>

10 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankengagement, er der lyst pant stort kr. 500.000 i selskabets driftsmidler, inventar, varelager og tilgodehavender. Bogført værdi heraf udgør driftsmidler kr. 232.042, varelager og fordringer kr. 576.890.

Leasingforpligtelse kr. 45.000 med tillæg af moms.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor samlede forpligtelser udgør kr. 74.280.