

JPT Entreprise ApS

CVR-nr. 31611040

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.05.2013.

Dirigent

Navn: Jimmi Henrik Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JPT Entreprise ApS
Roskildevej 36
4030 Tune

CVR-nr.: 31611040
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Jimmi Henrik Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for JPT Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 22.05.2013

Direktion

Jimmi Henrik Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejeren i JPT Entreprise ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for JPT Entreprise ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med RS 2400, "Review af regnskaber". Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udgøre forberedende byggepladsarbejde, opførelse af bygninger og maskinreparation mv. samt maskinudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med 499 t.kr., og egenkapitalen udgør ved regnskabsårets udløb 2.492 t.kr.

Egenkapitalen er påvirket positivt af dagsværdiregulering af anlægsaktiver på 361 t.kr. før skat, og 271 t.kr. efter skat. Dagsværdireguleringen har ikke haft indflydelse på selskabets resultat.

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, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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, 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

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 moderselskabet, og alle moderselskabets øvrige 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og 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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Der foretages opskrivning såfremt det vurderes at dagsværdien af selskabets anlægsaktiver væsentligt overstiger den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.440.826	3.196
Personaleomkostninger	1	(3.719.179)	(2.636)
Af- og nedskrivninger		<u>(775.743)</u>	<u>(173)</u>
Driftsresultat		945.904	387
Andre finansielle indtægter	2	4.427	17
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(269.637)</u>	<u>(181)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		680.694	223
Skat af ordinært resultat	4	<u>(182.185)</u>	<u>(68)</u>
Årets resultat		<u>498.509</u>	<u>155</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>498.509</u>	<u>155</u>
		<u>498.509</u>	<u>155</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Goodwill		1.100	3
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.100</u>	<u>3</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.775.786	3.436
Indretning af lejede lokaler		716.078	479
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.491.864</u>	<u>3.915</u>
Andre tilgodehavender		265.500	213
Finansielle anlægsaktiver		<u>265.500</u>	<u>213</u>
Anlægsaktiver		<u>4.758.464</u>	<u>4.131</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.305.991	1.264
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.479	198
Andre tilgodehavender		0	51
Periodeafgrænsningsposter		35.886	78
Tilgodehavender		<u>5.418.356</u>	<u>1.932</u>
Likvide beholdninger		<u>336.348</u>	<u>111</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.754.704</u>	<u>2.043</u>
Aktiver		<u><u>10.513.168</u></u>	<u><u>6.174</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overkurs ved emission		5.000	5
Reserve for opskrivninger		1.807.500	1.537
Overført overskud eller underskud		<u>554.788</u>	<u>56</u>
Egenkapital		<u>2.492.288</u>	<u>1.723</u>
Udskudt skat	8	<u>657.772</u>	<u>563</u>
Hensatte forpligtelser		<u>657.772</u>	<u>563</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.420.052	1.743
Skyldig selskabsskat		177.701	0
Anden gæld	9	<u>3.765.355</u>	<u>2.145</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.363.108</u>	<u>3.888</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.363.108</u>	<u>3.888</u>
Passiver		<u>10.513.168</u>	<u>6.174</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.000	1.536.661	56.279	1.722.940
Værdireguleringer	0	0	270.839	0	270.839
Årets resultat	0	0	0	498.509	498.509
Egenkapital ultimo	125.000	5.000	1.807.500	554.788	2.492.288

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.621.294	2.731
Pensioner	166.632	121
Andre omkostninger til social sikring	59.697	52
Personaleomkostninger overført til aktiver	(128.444)	(268)
	3.719.179	2.636
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.427	8
Renteindtægter i øvrigt	0	7
Øvrige finansielle indtægter	0	2
	4.427	17
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.117	2
Renteomkostninger i øvrigt	215.341	129
Øvrige finansielle omkostninger	51.179	50
	269.637	181
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	177.701	0
Ændring af udskudt skat	4.484	68
	182.185	68

Noter

	Goodwill kr.	
	<hr/>	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		10.000
Kostpris ultimo		10.000
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(6.900)
Årets afskrivninger		(2.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(8.900)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.100
		<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<hr/>	<hr/>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.828.613	537.444
Tilgange	696.948	293.543
Kostpris ultimo	2.525.561	830.987
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger primo	2.048.881	0
Årets opskrivninger	361.119	0
Opskrivninger ultimo	2.410.000	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger primo	(441.669)	(58.997)
Årets afskrivninger	(718.106)	(55.912)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.159.775)	(114.909)
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.775.786	716.078
	<hr/>	<hr/>
	Antal	Nominel værdi kr.
	<hr/>	<hr/>
7. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	125	125.000
	<hr/>	<hr/>
	125	125.000
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(439)	0
Materielle anlægsaktiver	658.211	650
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(87)
	657.772	563
	2012	2011
	kr.	t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.408.366	1.286
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	906.847	439
Feriepengeforpligtelser	125.739	5
Andre skyldige omkostninger	324.403	415
	3.765.355	2.145

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende maskiner og driftsmateriel.

Leasingforpligtelsen udgør ved regnskabsårets udgang 2.791 t.kr.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HOLDINGSELSKABET JPT AF 18. JULI 2008 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskatte selskaber.

12. Ejerforhold

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

HOLDINGSELSKABET JPT AF 18. JULI 2008 ApS, Tune