

Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS

Ringager 18
2605 Brøndby

CVR-nr. 21 39 15 81

ÅRSRAPPORT
med assistanceerklæring
1. januar – 31. december 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/6 2014

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10-11
Noter	12-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2013 for Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS.
Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten ikke er revideret fra og med 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 16/6 2014

Direktionen:


Jørgen E. Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

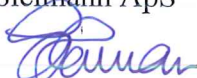
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 16/6 2014

Revisionsfirmaet Sleimann ApS



Per Sleimann
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS

Telefon: 3828 6828
E-mail: pj@per-joergensen.dk
CVR-nr.: 21 39 15 81
Stiftet: 24/11 1998
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 31/12

Direktion Jørgen E. Jakobsen

Revision er fravalgt Revisionsfirmaet Sleimann ApS
Strandvejen 72, 1. th.
2900 Hellerup
Tlf. 3672 0050
Fax 3672 0950
E-mail: revisor@sleimann.dk

Generalforsamling Ordinær generalforsamling afholdes / 2014 på selskabet adresse.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fabrikation og handel.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat viser et overskud på kr. 221.746 efter skat, hvorefter den bogførte egenkapital udgør kr. 39.132.

Sammenlignet med år 2012, der viser et resultat på kr. 63.633, er dette en pæn fremgang, idet det dog skal fremføres, at 2012 var påvirket af tab på debitor på kr. 62.400.

Til trods for det positive resultat anser ledelsen fortsat det endelige resultat for utilfredsstillende.

Selskabets likviditet har i hele regnskabsåret været meget stram, og der er ikke umiddelbart noget der tyder på, at omhandlede likviditet vil blive væsentligt forbedret i det kommende regnskabsår.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt for de nuværende ejere at komme med yderligere likviditet til selskabets drift, hvorfor den løbende drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse vil fortsætte med det nuværende engagement. Det er ledelsens overbevisning, at det nuværende engagement vil blive forlænget i minimum 1 år yderligere.

Selskabets ordrebeholdning er også tilfredsstillende, hvorfor det er ledelsens overbevisning at regnskabet med rette er udarbejdet ud fra going-concern princippet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets hændelser, der forringer årsrapportens udsagn.

Selskabets foreløbige drift for 2014 viser et nogenlunde acceptabelt resultat, ligesom ordrebeholdningen på nuværende tidspunkt er nogenlunde, hvorfor der budgetteres med et tilfredsstillende resultat i år 2014.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 aktivers 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.

Idet særlige konkurrencemæssige hensyn tilsiger dette, har selskabet med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 og § 52, stk. 2, litra c valgt i sin resultatopgørelse at indføre posten "bruttofortjeneste", jfr. nedenfor.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af materialeforbrug incl. fremmed arbejde.

Omsætningen omfatter ydelser, der i henhold til faktureringsprincippet medtages i det år, hvor levering og fakturering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende omkostninger, lokaler, salg, administration og transport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger:

Driftsmateriel baseret på finansiel leasing, indregnet i statusposten driftsmidler, afskrives over leasingperiodens længde på grundlag af den opgjorte kostpris.

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.300 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

Finansielle poster

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

Skatteforhold

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat af årets resultat, reguleret for ikke skattepligtige poster. Den del af den udgiftsførte skat, der skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen optaget under gæld. Den resterende del opgøres under hensættelser som udskudt skat.

Selskabsskatten afsættes med den gældende skattesats (for indeværende år 25 %). Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Udskudt skat afsættes i regnskabet med 25 %.

Overskydende skattebetalinger vedrørende tidligere år optages under andre tilgodehavender.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne, såvel immaterielle som materielle, optages til anskaffelssummen med tillæg af eventuelle forbedringer og opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over det enkelte aktivs forventede brugstid, jfr. forgående side.

Alle 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter færdigvarer og råvarer. Beholdningerne er medtaget til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25 %.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Angående leasingforpligtelser henvises til omtalen under leasingkontrakter.

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 under bruttoresultatet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2013

Noter	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.478.698	1.433.731
1 Andre eksterne omkostninger	-466.386	-501.777
1 Personaleomkostninger	-707.352	-710.231
Resultat før af- og nedskrivninger	304.960	221.723
1 Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.671	-6.491
Resultat før finansielle poster	303.289	215.232
1 Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	-74.343	-89.199
Resultat før skat, ordinær drift	228.946	126.033
5 Ekstraordinære poster	0	-62.400
Resultat før skat	228.946	63.633
6 Skat af årets resultat	-7.200	0
Årets resultat	221.746	63.633
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført overskud	221.746	63.633
Resultatdisponering i alt	221.746	63.633

Balance pr. 31. december 2013

Noter	2013	2012
AKTIVER		
7 Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>6.681</u>	<u>8.352</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	<u>249.075</u>	<u>249.075</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>255.756</u>	<u>257.427</u>
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>353.772</u>	<u>605.643</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	595.823	595.602
Andre tilgodehavender	9.501	27.470
Periodeafgræsningsposter	3.347	3.282
Igangværende arbejder	<u>276.560</u>	<u>59.672</u>
	<u>885.231</u>	<u>686.026</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.239.003</u>	<u>1.291.669</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.494.759</u>	<u>1.549.096</u>

Balance pr. 31. december 2013

Noter	2013	2012
PASSIVER		
8 EGENKAPITAL		
9 Anpartskapital	200.000	200.000
Overført overskud	-160.868	-382.614
Hensat til udbytte	0	0
	<u>39.132</u>	<u>-182.614</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
12 Kreditinstitutter i øvrigt	576.604	610.036
Skyldig skat	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.562	187.093
Anden gæld	<u>755.461</u>	<u>934.581</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.455.627</u>	<u>1.731.710</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.494.759</u>	<u>1.549.096</u>
10 Nærtstående parter		
11 Pantsætninger		
12 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	701.240	709.140
Gratiale	0	2.175
Pensioner	86.400	86.400
Lønrefusion	-114.726	-103.865
Andre omkostninger, netto	34.438	16.381
	<u>707.352</u>	<u>710.231</u>
2 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>1.671</u>	<u>6.491</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>1.671</u>	<u>6.491</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	74.342	87.230
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.969</u>
	<u>74.342</u>	<u>89.199</u>
5 Ekstraordinære poster		
Tab vedrørende konkurs	<u>0</u>	<u>-62.400</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner
7 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	40.807
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31/12 2013	<u>40.807</u>
Afskrivninger primo	-32.455
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>-1.671</u>
Afskrivninger 31/12 2013	<u>-34.126</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2013	<u>6.681</u>

8 Egenkapitalopgørelse	ApS- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1/1 2013	<u>200.000</u>	<u>-382.614</u>	<u>0</u>	<u>-182.614</u>
Årets resultat		221.746		221.746
Udbetalt udbytte			<u>0</u>	
Egenkapital 31/12 2013	<u>200.000</u>	<u>-160.868</u>	<u>0</u>	<u>39.132</u>

9 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	ApS- kapital
1. januar 2009	200.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>
31. december 2013	<u>200.000</u>

NOTER

- 10 **Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**
Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af
- Jørgen Jakobsen Holding ApS, CVR-nr.: 28 28 30 32
Vagn Truelsen Holding ApS, CVR-nr.: 31 28 41 98
- Transaktioner med nærtstående parter**
Selskabet lejer lokaler i en bygning ejet af Jørgen Jacobsen, der er koncernejer.
Der er i regnskabsåret betalt kr. 251.831 i leje.
- 11 **Pantsætninger**
Der er udstedt skadesløsbrev/virksomhedspant i selskabets aktiver for kr. 1 mio.
- 12 **Eventualforpligtelser**
Selskabet leaser produktionsudstyr (operationel leasing) Aftalen har en resterende løbetid på 19 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 407.759.
Den årlige leasingydelse udgør kr. 257.532.
- Leje af lagerlokaler** kan opsiges af begge parter med 24 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 1/5 2021.
- Udlejer har accepteret at nedsætte den årlige husleje med halvdelen for årene 2011 og 2014, hvilket vil sige en nedsættelse på kr. 228.000 pr. år. Denne nedsættelse vil udlejer kunne forlange efterbetalt på et senere tidspunkt. Pr. den 31/12 2013 udgør denne eventualforpligtelse kr. 684.000.
- Selskabets gæld til **Nykredit Bank** vedrører en kassekredit med max. på kr. 550.000. Som sikkerhed for dette engagement har de 2 holdingselskaber stillet sikkerheder og kautioneret.
- Jørgen E. Jacobsen står også som selvskyldnerkautionist på bankmellemværendet samtidig med at Vagn Truelsen er begrænset selvskyldnerkautionist med kr. 150.000.
- Herudover har banken modtaget et skadesløsbrev/virksomhedspant på kr. 1 mio.
- 13 **Usikkerheder om going concern**
Usikkerhed i forbindelse med going concern er beskrevet i ledelsesberetningen.