
John Jørgensen Entreprise ApS

Årsrapport for 2013/14 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 21 74 81 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2014

Gert Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for John Jørgensen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 28. november 2014

Direktion

Gert Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i John Jørgensen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Jørgensen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 28. november 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Jørgensen Entreprise ApS
Askemosevejen 34
3210 Vejby

Telefon: 48253580

Telefax: 48253582

CVR-nr.: 21 74 81 02

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Gert Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Beretning

Årsrapporten for John Jørgensen Entreprise ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet udfører tømrer-, snedker- og entreprenørarbejde efter ordre.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 8.175, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 584.923.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Bruttofortjeneste		1.939.722	2.751
Personaleomkostninger	1	-1.579.164	-2.129
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-134.647	-313
Resultat før finansielle poster		225.911	309
Finansielle indtægter		8.512	6
Finansielle omkostninger		-200.357	-172
Resultat før skat		34.066	143
Skat af årets resultat	3	-25.891	-49
Årets resultat		8.175	94

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		8.175	94
		8.175	94

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		604.255	740
Materielle anlægsaktiver	4	604.255	740
Anlægsaktiver		604.255	740
Råvarer og hjælpematerialer		33.000	32
Færdigvarer		3.815.622	3.831
Varebeholdninger		3.848.622	3.863
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		979.363	651
Igangværende arbejder for fremmed regning		312.360	173
Andre tilgodehavender		202.500	203
Udskudt skatteaktiv		126.724	155
Periodeafgrænsningsposter		0	24
Tilgodehavender		1.620.947	1.206
Værdipapirer		0	22
Likvide beholdninger		2.923	51
Omsætningsaktiver		5.472.492	5.142
Aktiver		6.076.747	5.882

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		84.923	77
Egenkapital	5	584.923	577
Leasingforpligtelser		358.586	433
Langfristede gældsforpligtelser	6	358.586	433
Kreditinstitutter		3.114.354	2.960
Leasingforpligtelser	6	74.364	121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.399	353
Gæld til tilknyttede virksomheder		796.135	815
Anden gæld		741.986	623
Kortfristede gældsforpligtelser		5.133.238	4.872
Gældsforpligtelser		5.491.824	5.305
Passiver		6.076.747	5.882
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.368.366	1.863
Pensioner	150.014	196
Andre omkostninger til social sikring	50.017	58
Andre personaleomkostninger	10.767	12
	<u>1.579.164</u>	<u>2.129</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	134.647	313
	<u>134.647</u>	<u>313</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.132	52
Årets udskudte skat	28.023	-3
	<u>25.891</u>	<u>49</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	<u>5.224.337</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.224.337</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.485.435
Årets afskrivninger	<u>134.647</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>4.620.082</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>604.255</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>486.184</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	Overført resultat <u>DKK</u>	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	76.748	576.748
Årets resultat	<u>0</u>	<u>8.175</u>	<u>8.175</u>
Egenkapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>84.923</u>	<u>584.923</u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	358.586	433
Langfristet del	358.586	433
Inden for 1 år	74.364	121
	432.950	554

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
	DKK	TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for garantiforpligtelser på udført arbejde:		
Indestående på sikringskonti i Jyske Bank	0	47.171
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebrev på i alt TDKK 2.700, der giver pant i grund og bygning til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.815.622	3.831.428
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasinggæld på kr. 432.950: Aktiverede leasingaktiver, hvor den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør	486.184	614.351

Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør kr. 486.184, jfr note 4, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen udgør kr. 432.950 pr. 30. juni 2014.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hansen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytte for de sambeskattede selskaber.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hansen Holding ApS, Askemosevejen 34, 3210 Vejby

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Jørgensen Entreprise ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Faktureringsstidspunktet anvendes som indtægtskriterie for nettoomsætningen..

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Finansielle leasingkontrakter	5-7 år

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.