

---

# ***John Jørgensen Entreprise ApS***

Askemosevejen 34, 3210 Vejby

## **Årsrapport for 2014/15** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 74 81 02

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/12 2015

Gert Hansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 16. december 2015

**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 2014 - 30. juni 2015 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 16. december 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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: 16. 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 2014/15 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 2014/15 udviser et underskud på DKK 966.228, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 118.696.

### **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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 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	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-173.469</b>	<b>1.940</b>
Personaleomkostninger	1	-663.785	-1.579
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	114.421	-134
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-722.833</b>	<b>227</b>
Finansielle indtægter		0	8
Finansielle omkostninger		-116.671	-201
<b>Resultat før skat</b>		<b>-839.504</b>	<b>34</b>
Skat af årets resultat	3	-126.724	-26
<b>Årets resultat</b>		<b>-966.228</b>	<b>8</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-966.228	8
		<b>-966.228</b>	<b>8</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	604
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>604</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>604</b>
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	33
Færdigvarer		3.815.622	3.816
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.843.622</b>	<b>3.849</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.456	979
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	312
Andre tilgodehavender		317.360	203
Udskudt skatteaktiv		0	127
<b>Tilgodehavender</b>		<b>428.816</b>	<b>1.621</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.763</b>	<b>3</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.283.201</b>	<b>5.473</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.283.201</b>	<b>6.077</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-381.304	85
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>118.696</b>	<b>585</b>
Leasingforpligtelser		0	359
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>359</b>
Kreditinstitutter		3.130.821	3.114
Leasingforpligtelser		0	74
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.597	407
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.802	796
Anden gæld		644.285	742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.164.505</b>	<b>5.133</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.164.505</b>	<b>5.492</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.283.201</b>	<b>6.077</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	588.396	1.369
Pensioner	43.365	150
Andre omkostninger til social sikring	22.522	50
Andre personaleomkostninger	9.502	10
	<u><b>663.785</b></u>	<u><b>1.579</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	116.980	134
Gevinst og tab ved afhændelse	-231.401	0
	<u><b>-114.421</b></u>	<u><b>134</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-2
Årets udskudte skat	126.724	28
	<u><b>126.724</b></u>	<u><b>26</b></u>

# Noter til årsrapporten

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	5.224.337
Afgang i årets løb	<u>-5.224.337</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.620.087
Årets afskrivninger	116.980
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-4.737.067</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	500.000	84.924	584.924
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	500.000	500.000
Årets resultat	0	<u>-966.228</u>	<u>-966.228</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-381.304</u></b>	<b><u>118.696</u></b>

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

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
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	3.815.622
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasinggæld på kr. 0: Aktiverede leasingaktiver, hvor den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør	0	486.184

### Eventualforpligtelser

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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Jørgensen Entreprise ApS for 2014/15 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 2014/15 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

### Bruttotab

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

### Nettoomsætning

Faktureringsdatoen 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 gældsmetode 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.