



J.L. Entreprenørfirma Køge ApS

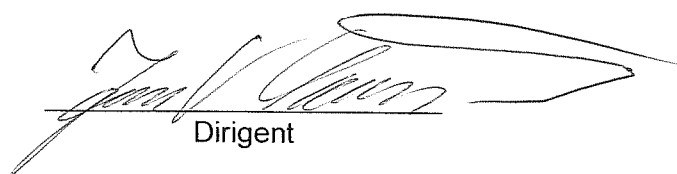
Værkstedvej 30

4600 Køge

(CVR-nr. 84 08 21 12)

Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/5* 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.L. Entreprenørfirma Køge ApS Værkstedsvej 30 4600 Køge
	CVR-nr.: 84 08 21 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2012
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er entreprenørarbejde.
Direktion	Jens Vagn Laursen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for J.L. Entreprenørfirma Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. maj 2013

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jens Vagn Laursen', written over a horizontal line.

Jens Vagn Laursen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i J.L. Entreprenørfirma Køge ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J.L. Entreprenørfirma Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 24. maj 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for J.L. Entreprenørfirma Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

30 år - Grunde og bygninger

6-18 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Kan salgsværdien på et arbejde ikke opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste	5.475.490	6.501.294
1 Personaleomkostninger	-4.660.220	-5.166.076
Af- og nedskrivninger	-763.063	-779.091
Andre driftsomkostninger	0	-536.463
Driftsresultat	52.207	19.664
Andre finansielle omkostninger	-327.786	-484.229
Resultat før skat	-275.579	-464.565
2 Skat af årets resultat	68.115	115.954
ÅRETS RESULTAT	-207.464	-348.611
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-207.464	-348.611
Anvendelse i alt	-207.464	-348.611

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
3 Grunde og bygninger	3.606.535	3.685.228
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.722.425	6.579.395
Materielle anlægsaktiver i alt	10.328.960	10.264.623
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.328.960	10.264.623
Råvarer og hjælpematerialer	163.920	115.142
Varebeholdninger i alt	163.920	115.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.296.890	1.712.051
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	261.020
Andre tilgodehavender	34.999	59.105
Tilgodehavender i alt	1.331.889	2.032.176
Likvide beholdninger	1.665	4.822
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.497.474	2.152.140
AKTIVER I ALT	11.826.434	12.416.763

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	2.635.663	2.719.082
Overført resultat	1.301.140	1.425.185
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>4.236.803</u>	<u>4.444.267</u>
2 Udskudt skat	1.299.147	1.367.262
HENSÆTTELSER I ALT	<u>1.299.147</u>	<u>1.367.262</u>
Gæld til realkreditinstitutter	408.920	483.446
Kreditinstitutter m.v.	3.000.000	2.500.000
Leasingforpligtelser	0	360.126
6 Langfristet gæld i alt	<u>3.408.920</u>	<u>3.343.572</u>
Gæld til realkreditinstitutter	74.526	70.508
Kreditinstitutter m.v.	1.020.012	1.341.695
Leasingforpligtelser	0	582.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	343.923	399.559
Gæld til tilknyttede virksomheder	560.750	27.625
Anden gæld	882.353	840.257
Kortfristet gæld i alt	<u>2.881.564</u>	<u>3.261.662</u>
GÆLD I ALT	<u>6.290.484</u>	<u>6.605.234</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.826.434</u>	<u>12.416.763</u>
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	4.030.270	4.445.438
Pensioner	503.228	560.036
Andre udgifter til social sikring	126.722	160.602
	<u>4.660.220</u>	<u>5.166.076</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-68.115	-115.954
	<u>-68.115</u>	<u>-115.954</u>
3 Grunde og bygninger		
Heraf foretagne opskrivninger	<u>3.257.219</u>	<u>3.257.219</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Heraf foretagne opskrivninger	<u>257.092</u>	<u>368.317</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	2.719.082	2.730.632
Årets afgang opskrivninger	-83.419	-11.550
	<u>2.635.663</u>	<u>2.719.082</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	1.425.185	1.762.246
Overført fra reserve for opskrivninger	83.419	11.550
Årets resultat	-207.464	-348.611
	<u>1.301.140</u>	<u>1.425.185</u>
	<u>4.236.803</u>	<u>4.444.267</u>
Egenkapital ultimo		
6 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>65.854</u>	<u>158.877</u>
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualforpligtelser		
Til sikkerhed for udført arbejder, er der afgivet arbejdsgarantier for	<u>328.149</u>	
Sambeskatning		
J.L. Entreprenørfirma Køge ApS hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.		

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
-------------	--------------------	--------------------

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom, nominelt	<u>1.200.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>3.606.535</u>

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom	<u>1.700.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>3.606.535</u>
Løsørejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.750.000</u>
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.722.425</u>