

# **J.K. Totalentreprise ApS**

**Nyholms Alle 48**

**2610 Rødovre**

**CVR-nr. 32289142**

## **Årsrapport for 2012**

**3. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. juli 2013

---

Jakub Kacprzak Hey  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **J.K. Totalentreprise ApS**

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for J.K. Totalentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 26. juli 2013

#### **Direktion**

Jakub Kacprzak Hey

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i J.K. Totalentreprise ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J.K. Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi tager forbehold for manglende overholdelse af bogføringsloven, idet selskabet ikke har foretaget løbende bogføringer.

I den forbindelse har vi konstateret, at selskabet ikke har indberettet momstilsvaret for 3. og 4. kvartal 2012, som selskabets ledelse er blevet anmodet om at eftergive i 2013.

Selskabets ledelse kan ifalde strafansvar for overtrædelse af de beskrevne forhold.

Vi tager ligeledes forbehold overfor værdiansættelse af udestående fordringer og igangværende arbejder pr. 31. december 2012.

##### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven i størrelsesordenen kr. 3.616, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

**J.K. Totalentreprise ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 26. juli 2013

**Revisorkompagniet**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Bjarne Bastved  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## J.K. Totalentreprise ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.K. Totalentreprise ApS Nyholms Alle 48 2610 Rødovre
CVR-nr.	32289142
Stiftelsesdato	3. juli 2009
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Direktion</b>	Jakub Kacprzak Hey
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Jakub Kacprzak Hey
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i renovering af ejendomme samt investering i disse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -26.499, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 368.789, og en egenkapital på kr. 194.119

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for J.K. Totalentreprise ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra entreprisekontrakter og forefaldende arbejde indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	93.902

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Entreprisekontrakter**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af

## **Anvendt regnskabspraksis**

aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## J.K. Totalentreprise ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>333.234</b>	<b>560.879</b>
Personaleomkostninger	1	-338.355	-339.784
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.413	-79.321
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24.533</b>	<b>141.774</b>
Finansielle omkostninger	2	-7.695	-15.670
<b>Resultat før skat</b>		<b>-32.228</b>	<b>126.104</b>
Skat af årets resultat		5.729	-31.720
<b>Årets resultat</b>		<b>-26.499</b>	<b>94.384</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-26.499	94.384
		<b>-26.499</b>	<b>94.384</b>

**J.K. Totalentreprise ApS****Balance 31. december 2012**

	<b>Note</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Aktiver</b>			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		9.570	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>9.570</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.902	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>93.902</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>103.472</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.520	306.840
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	180.640	0
Andre tilgodehavender		34.566	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	3.616	7.617
Periodeafgrænsningsposter		8.174	8.174
Udskudte skatteaktiver		9.376	2.434
<b>Tilgodehavender</b>		<b>254.892</b>	<b>325.066</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.425</b>	<b>154.907</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>265.317</b>	<b>479.973</b>
<b>Aktiver</b>		<b>368.789</b>	<b>479.973</b>

**J.K. Totalentreprise ApS****Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	69.119	95.619
<b>Egenkapital</b>		<b>194.119</b>	<b>220.619</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.213	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.213</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		30.566	34.566
Anden gæld		142.890	224.789
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>173.456</b>	<b>259.355</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>173.456</b>	<b>259.355</b>
<b>Passiver</b>		<b>368.789</b>	<b>479.973</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2012	2011
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	332.872	336.488
Omkostninger til social sikring	5.483	3.296
	<u><b>338.355</b></u>	<u><b>339.784</b></u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	7.695	15.670
	<u><b>7.695</b></u>	<u><b>15.670</b></u>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	180.640	0
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<u><b>180.640</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Kapitalejer har et mellemværende på kr. 3.616, der er udlignet efter regnskabsårets udløb.		
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	95.619	1.235
Årets tilgang	-26.499	94.384
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>69.120</b></u>	<u><b>95.619</b></u>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er leasingforpligtelser på kr. 115.479 fordelt over 39 måneder for perioden 2013 til 2016.

Der er endvidere køb af småanskaffelser på kontrakt, hvor der resterer kr. 6.102,00, der afvikles i 1. halvår 2013.

Der er ikke herudover oplyst eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.