

J.K. Totalentreprise ApS

Nyholms Alle 48

2610 Rødovre

CVR-nr. 32289142

Årsrapport for 2014

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2015

Jakub Kacprzak Hey
Dirigent

J.K. Totalentreprise ApS

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 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 8. juli 2015

Direktion

Jakub Kacprzak Hey

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.K. Totalentreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.K. Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har indberettet lønindeholdelse og moms rettidigt, men ikke afregnet rettidigt, hvorved der kan ifalde ledelsesansvar.

Vi har læst ledelsens vurdering af going-concern - jfr. note 7 - og har ikke foretaget os yderligere i den forbindelse, men skal gøre opmærksom på, at det vil være nødvendigt at tilføre likviditet i det kommende regnskabsår, udover en forbedret indtjening.

Selskabet har indberettet årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2014 for sent i forhold til årsregnskabslovens § 138, hvorved der kan ifalde ledelsesansvar.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 8. juli 2015

Revisorkompagniet
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Bjarne Bastved
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

J.K. Totalentreprise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J.K. Totalentreprise ApS Nyholms Alle 48 2610 Rødovre
CVR-nr.	32289142
Stiftelsesdato	3. juli 2009
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Jakub Kacprzak Hey
Kapitalejere iht selskabsloven	Jakub Kacprzak Hey
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
Kontaktpersoner	Bjarne Bastved, Registreret revisor
Pengeinstitut	Spar Nord A/S

J.K. Totalentreprise ApS

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 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -162.313, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 714.049, og en egenkapital på kr. 90.319.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning dels gjort initiativer til en forbedret indtjening og samtidig skal oplyses, at der er stillet sikkerhed overfor SKAT i form af pant i debitorer - jfr. note 9.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.K. Totalentreprise ApS for 2014 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 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 virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	45.076

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostning 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

J.K. Totalentreprise ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.665.099	980.746
Personaleomkostninger	1	-1.797.869	-874.231
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.413	-19.413
Driftsresultat		-152.182	87.102
Finansielle omkostninger	2	-6.510	-9.020
Resultat før skat		-158.692	78.082
Skat af årets resultat		-3.623	-19.567
Årets resultat		-162.315	58.515
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-162.315	58.515
		-162.315	58.515

J.K. Totalentreprise ApS**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		9.570	9.570
Immaterielle anlægsaktiver		9.570	9.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.076	69.489
Materielle anlægsaktiver		45.076	69.489
Anlægsaktiver		54.646	79.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.387	5.159
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	316.090	370.640
Andre tilgodehavender		0	81.876
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	13.646	0
Periodeafgrænsningsposter		0	8.174
Tilgodehavender		352.123	465.850
Likvide beholdninger		307.280	227.925
Omsætningsaktiver		659.403	693.774
Aktiver		714.049	772.833

J.K. Totalentreprise ApS**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-34.681	127.634
Egenkapital		90.319	252.634
Hensættelser til udskudt skat		531	910
Hensatte forpligtelser		531	910
Selskabsskat		4.002	2.494
Anden gæld		619.197	516.795
Kortfristede gældsforpligtelser		623.199	519.289
Gældsforpligtelser		623.199	519.289
Passiver		714.049	772.833
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.731.509	861.065
Pensioner	26.271	0
Omkostninger til social sikring	40.088	13.165
	1.797.868	874.230
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.510	9.020
	6.510	9.020
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	316.090	370.640
Nettoværdi af igangværende arbejder	316.090	370.640
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har ydet lån i strid med årsregnskabsloven til kapitalejeren på tkr. 14, hvorved der ifalder ledelsesansvar.		
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	127.634	69.119
Årets tilgang	-162.315	58.515
Saldo ultimo	-34.681	127.634

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten for 2014 med fortsat drift for øje, idet det forventes at indtjeningen og indgået betalingsordning med kreditorerne, dels vil retablere egenkapitalen og dels sikre, at selskabets arbejdskapital kan imødekomme likviditetsbehovet.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er efter regnskabsårets udløb stillet sikkerhed overfor mellemværende med SKAT på tkr. 242 i selskabets debitormasse.