

JJ Entreprenørfirma ApS.

Esrumvej 435 A

3230 Græsted

CVR-nr. 18285592

Årsrapport for 2013

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-07-2014

Erik Preben Jensen
Dirigent

JJ Entreprenørfirma ApS.

Indholdsfortegnelse

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

JJ Entreprenørfirma ApS.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 for JJ Entreprenørfirma 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 16-07-2014

Direktion

Johnny Jørgensen
Direktør

JJ Entreprenørfirma ApS.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JJ Entreprenørfirma ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JJ Entreprenørfirma ApS. for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013, 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 udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der tilføres ny kapital, samt at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at fremlægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag, har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter at ledelsen konstaterede at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

JJ Entreprenørfirma ApS.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har gentagne gange indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 bortset fra at vi, som det fremgår af vores forbehold, ikke er enige i ledelsens vurdering af going concern.

Klipinge, den 16-07-2014

Lokalrevision
registreret revisionsanpartsselskab

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret revisor

JJ Entreprenørfirma ApS.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JJ Entreprenørfirma ApS. Esrumvej 435 A 3230 Græsted
CVR-nr.	18285592
Stiftelsesdato	10-01-1995
Regnskabsår	01-01-2013 - 31-12-2013
Direktion	Johnny Jørgensen, Direktør
Revisor	Lokalrevision registreret revisionsanpartsselskab Nygade 6 4672 Klippinge CVR-nr.: 78646411
Pengeinstitut	Nordea A/S

JJ Entreprenørfirma ApS.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed med maskinudlejning og dermed beslægtede aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 udviser et resultat på kr. -4.427.431, og selskabets balance pr. 31-12-2013 udviser en balancesum på kr. 4.131.503, og en egenkapital på kr. -3.028.297

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, og det forventes at egenkapitalen som følge heraf kan reetableres.

JJ Entreprenørfirma ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JJ Entreprenørfirma ApS. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en

JJ Entreprenørfirma ApS.

Anvendt regnskabspraksis

løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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.

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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

JJ Entreprenørfirma ApS.

Anvendt regnskabspraksis

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.

JJ Entreprenørfirma ApS.

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		-325.135	3.786.465
Personaleomkostninger	1	-3.259.217	-2.792.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-792.324	-792.324
Resultat af primær drift		-4.376.676	201.405
Finansielle omkostninger	2	-50.755	-54.606
Resultat før skat		-4.427.431	146.799
Skat af årets resultat		0	-36.700
Årets resultat		-4.427.431	110.099
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.126.527	1.016.428
Årets resultat		-4.427.431	110.099
		-3.300.904	1.126.527
Overført resultat		-3.300.904	1.126.527
		-3.300.904	1.126.527

JJ Entreprenørfirma ApS.**Balance 31. december 2013**

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		565.180	1.357.504
Materielle anlægsaktiver		565.180	1.357.504
Anlægsaktiver		565.180	1.357.504
Fremstillede varer og handelsvarer		500.000	350.000
Varebeholdninger	3	500.000	350.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser Igangværende arbejder for fremmed regning		2.000.344	2.663.284
	4	1.000.000	760.000
Tilgodehavender		3.000.344	3.423.284
Likvide beholdninger		65.979	390.309
Omsætningsaktiver		3.566.323	4.163.593
Aktiver		4.131.503	5.521.097

JJ Entreprenørfirma ApS.**Balance 31. december 2013**

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	72.608	72.608
Overført resultat	7	-3.300.905	1.126.527
Egenkapital		-3.028.297	1.399.135
Hensættelser til udskudt skat		313.675	313.675
Hensatte forpligtelser		313.675	313.675
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		332.837	332.837
Langfristede gældsforpligtelser	8	332.837	332.837
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		253.300	253.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.378.036	1.838.400
Selskabsskat		7.067	27.067
Anden gæld		1.291.698	1.324.147
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		583.187	32.536
Kortfristede gældsforpligtelser		6.513.288	3.475.450
Gældsforpligtelser		6.846.125	3.808.287
Passiver		4.131.503	5.521.097
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

JJ Entreprenørfirma ApS.

Noter

	2013	2012	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.885.488	2.565.459	
Pensioner	234.258	86.528	
Omkostninger til social sikring	30.478	25.549	
Andre personaleomkostninger	108.993	115.200	
	3.259.217	2.792.736	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	50.755	54.606	
	50.755	54.606	
3. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	500.000	350.000	
Varebeholdninger i alt	500.000	350.000	
4. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	1.000.000	760.000	
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.000.000	760.000	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Saldo primo	72.608	72.608	
Saldo ultimo	72.608	72.608	
7. Overført resultat			
Saldo primo	1.126.527	1.016.428	
Årets tilgang	-4.427.432	110.099	
Saldo ultimo	-3.300.905	1.126.527	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	332.837	253.300	0
	332.837	253.300	0
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Til sikkerhed for gæld er der givet pant i maskiner og biler.			

JJ Entreprenørfirma ApS.

Noter

2013

2012

Der er stillet sikkerhed for gæld til pengeinstitutter m.v. af tredjemand.