

JLD Odense ApS

CVR-nr. 33 03 18 23

Årsrapport 2013

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/7 2014

Tina Christiansen
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for JLD Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Odense, den 4. juli 2014

Direktion

Tina Christiansen

Bestyrelse

Formand Tina Christiansen

Kim Olsen

Daniel Lundvald Nielsen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JLD Odense ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for JLD Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de 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 konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for primotallene i regnskabet.

Vi har ikke opnået et tilstrækkeligt bevis for at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til den fortsatte drift, hvorfor der tages forbehold herfor.

Vi har ikke opnået et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilgodehavendernes og de igangværende arbejders værdiansættelse, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Vi har ikke opnået et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for gældens fuldstændighed og nøjagtighed, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på årets resultat og egenkapital pr. 31. december 2013.

På grund af omfanget af de ovenfor anførte forbehold tager vi forbehold for resultatopgørelsen som helhed, samt for opgørelsen af egenkapitalen pr. 31.12.2013.

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 konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning og betaling til Skat, hvorved bestyrelsen kan ifalde ansvar.

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.

Odense, den 4. juli 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	JLD Odense ApS Rødegårdsvej 203 5230 Odense M CVR-nr.: 33 03 18 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Tina Christiansen Kim Olsen Daniel Lundvald Nielsen
Direktion	Tina Christiansen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Faaborg

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 2.912.721, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.744.062.

Kapitalberedskabet

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabet har foretaget en del omkostnings- og pristilpasninger, hvorfor det vurderes, at selskabet i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder fortsat vil medvirke positivt til finansiering af den fortsatte drift samt reetablering af egenkapitalen. På denne baggrund aflægges selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ført en sag ved Landsskatteretten, hvor der er truffet afgørelse i 2013. Afgørelsen medfører, at Skat anser selskabet for pligtigt til at indeholde A-skat og AM-bidrag ved køb af ydelser ved udenlandske underentreprenører. Selskabets ledelse har i 2013 foretaget omstruktureringer og tilpasset virksomheden til den nye situation. Selskabet forventer med det nuværende kapitalberedskab og fremtidig indtjening at kunne opretholde den fortsatte drift.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLD Odense ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger .

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger..

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		3.889.023	2.085.917
Personaleomkostninger	1	<u>-6.316.829</u>	<u>-1.917.405</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-2.427.806	168.512
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-191.828	-63.361
Andre driftsomkostninger		<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-2.819.634	105.151
Finansielle indtægter		434	1.985
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.729</u>	<u>-7.072</u>
Resultat før skat		-2.833.929	100.064
Skat af årets resultat	3	<u>-78.792</u>	<u>-15.397</u>
Årets resultat		<u>-2.912.721</u>	<u>84.667</u>
Overført underskud		<u>-2.912.721</u>	<u>84.667</u>
		<u>-2.912.721</u>	<u>84.667</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Produktionsanlæg og maskiner		329.562	552.077
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.135	0
		<u>387.697</u>	<u>552.077</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>387.697</u>	<u>552.077</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		524.041	865.214
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.200.000	315.000
Andre tilgodehavender		346.295	248.275
Udskudt skatteaktiv		0	78.792
Periodeafgrænsningsposter		203.333	0
		<u>2.273.669</u>	<u>1.507.281</u>
Likvide beholdninger		<u>132.483</u>	<u>24.205</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.406.152</u>	<u>1.531.486</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.793.849</u></u>	<u><u>2.083.563</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.824.062	88.659
Egenkapital i alt		-2.744.062	168.659
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.003.861	351.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.045	121.520
Selskabsskat		91.250	91.250
Anden gæld		4.412.755	1.350.498
		5.537.911	1.914.904
Gældsforpligtelser i alt		5.537.911	1.914.904
PASSIVER I ALT			
		2.793.849	2.083.563
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.338.364	1.613.660
Pensioner	575.261	110.240
Andre omkostninger til social sikring	111.371	23.658
Andre personaleomkostninger	291.833	169.847
	<u>6.316.829</u>	<u>1.917.405</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>5</u>
	2013	2012
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.729	7.072
	<u>14.729</u>	<u>7.072</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	91.250
Årets udskudte skat	78.792	-75.853
	<u>78.792</u>	<u>15.397</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013	664.947	0
Tilgang i årets løb	46.816	63.965
Afgang i årets løb	<u>-160.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>551.763</u>	<u>63.965</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	112.870	0
Årets afskrivninger	114.664	5.830
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-5.333</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>222.201</u>	<u>5.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>329.562</u>	<u>58.135</u>

2013
kr.

2012
kr.

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	<u>1.200.000</u>	<u>315.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>315.000</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	88.659	168.659
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.912.721</u>	<u>-2.912.721</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>-2.824.062</u>	<u>-2.744.062</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ført en sag ved Landsskatteretten, hvor der er truffet afgørelse i 2013. Afgørelsen medfører, at Skat anser selskabet for pligtigt til at indeholde A-skat og AM-bidrag ved køb af ydelser ved udenlandske underentreprenører. Selskabet hæfter for den manglende indeholdelse af A-Skat og AM-bidrag.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelsen er tkr. 644 med udløb af den sidste kontrakt primo 2016.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen