

MURERFIRMAET JENS E. JENSEN, STRANDBY A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2013

Erik Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MURERFIRMAET JENS E. JENSEN, STRANDBY A/S
Skolevangsvej 40
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 40454167

Fax: 96896014

e-mailadresse: os@jej-as.dk

CVR-nr: 30834763

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor N P REVISION V/NIELS POULSEN
Skolegade 6
9300 Sæby
CVR-nr: 16077844
P-enhed: 1001030214

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste regnskabsår.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Elling, den 21/03/2013

Direktion

Ole Simonsen

Bestyrelse

Bodil Simonsen

Theis Simonsen

Ole Simonsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i MURERFIRMAET JENS E. JENSEN, STRANDBY A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MURERFIRMAET JENS E. JENSEN, STRANDBY A/S 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 handlinger 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.

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, 21/03/2013

Niels Poulsen
Registreret Revisor
N P REVISION V/NIELS POULSEN

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, og 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.

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

Resultatopgørelse

Omsætning:

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

Omsætningen er ikke vist i den eksterne årsrapport på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation i henhold til undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 32.

Eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende fremmed valuta

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Good-will afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3- 7 år

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 afskrivninger

Tilgodehavender:

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

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 betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		723.807	1.206.255
Personaleomkostninger		-791.381	-863.892
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.500	-135.600
Resultat af ordinær primær drift		-135.074	206.763
Andre finansielle indtægter		4.785	0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.296	-10.591
Ordinært resultat før skat		-137.585	196.172
Ekstraordinært resultat før skat		-137.585	196.172
Skat af årets resultat	1	32.500	-49.000
Årets resultat		-105.085	147.172
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-105.085	147.172
I alt		-105.085	147.172

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	67.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	67.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.250	143.250
Materielle anlægsaktiver i alt	3	143.250	143.250
Anlægsaktiver i alt		143.250	210.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.339	456.655
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.450	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.485	95.700
Tilgodehavende skat		83.500	51.000
Andre tilgodehavender		22.886	42.337
Tilgodehavender i alt		402.660	645.692
Omsætningsaktiver i alt		402.660	645.692
AKTIVER I ALT		545.910	856.442

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	500.000	500.000
Overført resultat		-222.393	-117.309
Egenkapital i alt	5	277.607	382.691
Gæld til banker		93.572	242.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.066	54.255
Anden gæld		151.665	54.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		268.303	473.751
Gældsforpligtelser i alt		268.303	473.751
PASSIVER I ALT		545.910	856.442

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	32500	-49000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>32500</u>	<u>-49000</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Good-will kr.
Kostpris primo	<u>450000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>450000</u>
Af- og nedskrivning primo	382500
Årets afskrivning	67500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>450000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>539000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>539000</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-395750
Årets afskrivning	0

Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-395750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	143250

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktiekapitalen består af aktier i multipla a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	500.000
Aktiekapital ultimo	500.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500000	-117308	382692
Årets resultat		-105085	-105085
Egenkapital ultimo	500000	-222393	277607

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive murervirksomhed.

Årets resultat har været påvirket af tab på debitor og en reklamationssag.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er følgende deponeret:

Virksomhedspant kr. 700.000 med pant i tilgodehavender, varelager, inventar og materialer.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

OS Holding ApS, 2007, Skolevangsvej 40, 9900 Frederikshavn

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Forrentning af mellemværende

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

OS Holding ApS, 2007, Skolevangsvej 40, 9900 Frederikshavn, cvr.nr. 30 83 45 18

9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse på tkr. -84, der vedrører forskel på skatte- og regnskabsmæssige værdier på driftsmidler, igangværende arbejder, underskudsfræmførsel og tilgodehavender. Beløbet er aktiveret i balancen.

Selskabet har stillet almindelig håndværkergaranti for udførte arbejder.

Selskabet har indgået leasingkontrakt på varebil med leasingselskab på månedlig ydelse på kr. 2.560 og scrapværdi på tkr. 65.