



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Møllebygger John Jensen ApS

CVR-nr. 24226573

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2015.


Michael John Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	8
Balance 31. december.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Møllebygger John Jensen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 7. juli 2015

Direktionen



Michael John Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Møllebygger John Jensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møllebygger John Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen af varelagre, da der ikke er foretaget en korrekt optælling heraf per balancedagen. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer gør det ikke muligt efterfølgende at rekonstruerer en korrekt lagerliste der kan kontrolleres gennem andre revisionshandlinger. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 7. juli 2015

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Carsten Christiansen
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Møllebygger John Jensen ApS
Sneglerup Møllevej 7
4571 Grevinge

CVR-nummer: 24226573
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Michael John Jensen

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Carsten Christiansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllebygger John Jensen ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser..

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, scrapværdi 0%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig

Anvendt regnskabspraksis

indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Gæld måles til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	3.829.998	4.790
1	Personaleomkostninger	3.599.349	3.728
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	228.736	235
	Andre driftsomkostninger	5.183	0
	Ordinært resultat før finansielle poster	-3.270	827
	Andre finansielle indtægter	3.879	2
	Andre finansielle omkostninger	139.153	138
	Resultat før skat	-138.544	691
	Skat af årets resultat	-26.460	171
	Årets resultat	-112.084	520
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	1.060.705	541
	Årets resultat	-112.084	520
	Til disposition	948.621	1.061
	Overført til næste år	948.621	1.061
	Disponeret i alt	948.621	1.061

Note	Balance 31. december	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	1.100.088	990
	Produktionsanlæg og maskiner	492.685	454
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.592.773	1.444
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	11.100	11
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.100	11
	Anlægsaktiver i alt	1.603.873	1.455
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	714.580	821
	Varebeholdninger i alt	714.580	821
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.318.577	19
	Igangværende arbejder for fremmed regning	545.677	521
	Andre tilgodehavender	10.110	88
	Udskudt skatteaktiv	12.393	0
	Periodeafgrænsningsposter	88.742	69
	Tilgodehavender i alt	1.975.499	697
	Likvide beholdninger	11.644	268
	Omsætningsaktiver i alt	2.701.723	1.786
	Aktiver i alt	4.305.596	3.241

Note	Balance 31. december	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	155.456	155
	Overført resultat	948.621	1.061
2	Egenkapital i alt	1.229.077	1.341
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	0	14
	Hensatte forpligtelser i alt	0	14
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	818.751	1.057
	Kortfristet del af langfristet gæld	-245.000	-225
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	573.751	832
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	245.000	225
	Kreditinstitutter i øvrigt	578.672	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	569.361	196
	Anden gæld	1.109.735	633
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.502.768	1.054
	Gældsforpligtelser i alt	3.076.519	1.886
	Passiver i alt	4.305.596	3.241
4	Selskabets væsentligste aktiviteter		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter m.v.		

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK

1 Personalemkostninger

Lønninger	3.013.864	3.137
Pensioner	353.144	377
Andre udgifter til social sikring	232.341	214
Personalemkostninger i alt	3.599.349	3.728

2 Egenkapital	Virksomheds- kapital DKK	Overkurs ved emision DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo primo	125.000	155.456	1.060.705	1.341.161
Årets resultat	0	0	-112.084	-112.084
Saldo ultimo	125.000	155.456	948.621	1.229.077

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 0

4 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive møllebyggervirksomhed.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver med kr. 600.000.

Der er endvidere lyst ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i varebil som i årsregnskabet er indregnet med kr. 166.208.

Herudover er der lyst ejendomsforbehold i varebil som i årsrapporten er indregnet med kr. 56.667.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.