

John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

## **JB Byg & Consulting ApS**

Nordlundsvej 77, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 31 49 48 93

**Årsrapport for 2012**

(5. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Hvidovre

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
POSTBOX 176  
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00  
WWW.JSREVISION.DK  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er, at drive tømrervirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for de kommende regnskabsår.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for JB Byg & Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens § 135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Hvidovre, den 25. februar 2013

Direktion

Jonas Bjørn Hansen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 20/4 2013.

Dirigent

Jonas Bjørn Hansen

## Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i JB Byg & Consulting ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JB Byg & Consulting ApS for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

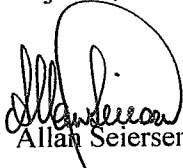
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 25. februar 2013

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 25 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Jonas Bjørn Holding ApS. Skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 25% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Imaterielle anlægsaktiver**

Imaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives linært over 10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.300 straksafskrives i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2012

Note		2012	2011
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	983.809	1.359.944
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne omkostninger	-299.465	-283.768
2	Personaleomkostninger	<u>-858.304</u>	<u>-1.094.377</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-173.960	-18.201
3	Afskrivninger	<u>-69.893</u>	<u>-68.942</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-243.853	-87.143
	Renteudgifter, koncern	-3.568	-11.221
	Renteindtægter	629	597
	Renteudgifter	<u>-5.834</u>	<u>-5.219</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-252.626	-102.986
4	Beregnete skatter	<u>62.031</u>	<u>24.849</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-190.595</u></u>	<u><u>-78.137</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-270.595	-178.137
	Udbytte	<u>80.000</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>-190.595</u></u>	<u><u>-78.137</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Goodwill	<u>30.000</u>	<u>36.000</u>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.000</u>	<u>36.000</u>
	Driftsmateriel og inventar	<u>156.827</u>	<u>220.720</u>
	<b>Måterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>156.827</u>	<u>220.720</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>186.827</u>	<u>256.720</u>
4	Udskudt skatteaktiv	77.384	15.353
	Debitorer	165.000	283.618
	Mellemregning med moderselskab	<u>37.799</u>	<u>4.454</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>280.183</u>	<u>303.425</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>157.856</u>	<u>385.664</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>438.039</u>	<u>689.089</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>624.866</u></u>	<u><u>945.809</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	67.846	338.441
	Afsat udbytte	80.000	100.000
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>272.846</u>	<u>563.441</u>
	..		
4	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Varekreditorer	4.796	143.615
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	147.532	59.343
	Anden gæld	199.692	179.410
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>352.020</u>	<u>382.368</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>352.020</u>	<u>382.368</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>624.866</u>	<u>945.809</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

		2012	2011
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Andre eksterne udgifter</b>		
	Salgsomkostninger	119.167	124.629
	Lokaleomkostninger	36.000	42.000
	Administrationsomkostninger	<u>144.298</u>	<u>117.139</u>
		<u>299.465</u>	<u>283.768</u>
<b>2</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Lønninger	766.608	956.925
	Pensioner	2.407	42.497
	Andre omkostninger til social sikring	17.482	31.254
	Andre personaleudgifter	<u>71.807</u>	<u>63.701</u>
		<u>858.304</u>	<u>1.094.377</u>
<b>3</b>	<b>Afskrivninger</b>		
	Driftsmidler og inventar	63.893	62.942
	Goodwill	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
		<u>69.893</u>	<u>68.942</u>
<b>4</b>	<b>Beregnedede skatter</b>		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	-2.097
	Regulering, udskudt skat	<u>-62.031</u>	<u>-22.752</u>
		<u>-62.031</u>	<u>-24.849</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>77.384</u>	<u>15.353</u>
<b>5</b>	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>
		Goodwill	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2012	60.000	319.466
	Tilgang	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2012</b>	<u>60.000</u>	<u>319.466</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2012	24.000	98.746
	Afskrivninger i året	6.000	63.893
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2012</b>	<u>30.000</u>	<u>162.639</u>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2012</b>	<u>30.000</u>	<u>156.827</u>

6 Egenkapital	<u>Anparts kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	338.441	100.000	563.441
Udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-270.595</u>	<u>80.000</u>	<u>-190.595</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>67.846</u>	<u>80.000</u>	<u>272.846</u>

#### 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Virksomheden har afgivet almindelige forretningsmæssige garantier vedrørende udført arbejde. Endvidere har selskabet stillet bankgarantier på i alt kr. 225.390. Garantierne forventes ikke, at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Leasingforpligtelser:	<u>Ydelse pr. måned</u>	<u>Resterende ydelser</u>	<u>Betaling ved udløb</u>
Leasingobjekt:			
VW Transporter 2,5 TDI reg. nr. VX 92 943	<u>2.794</u>	<u>4</u>	<u>125.000</u>

Herudover har virksomheden, ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

