

JB Byg & Consulting ApS

Nordlundsvej 77, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 31 49 48 93

Årsrapport for 2014

(7. regnskabsår)

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

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

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

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

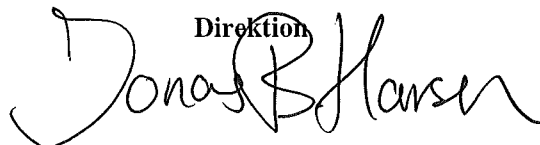
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for JB Byg & Consulting ApS.

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.

Revision af årsrapport

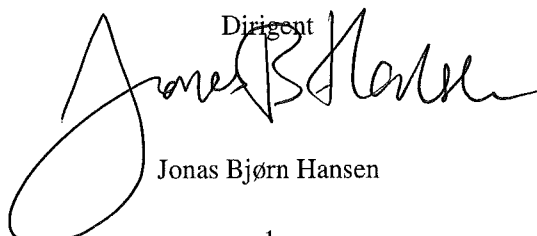
Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hvidovre, den 22. maj 2015

Direktion


Jonas Bjørn Hansen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 22/5 2015.

Dirigent

Jonas Bjørn Hansen

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 24,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Jonas Bjørn Holding ApS. Skatteværdi af indkomsten føres via mellemregning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% 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 anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til forventet levetid af kundekartotek m.m.

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år.

Aktiver med en anskaffelseskostpris på under kr. 12.600 straks afskrives 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 2014

Note		2014	2013
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	545.336	1.116.961
	Udgifter		
1	Andre eksterne omkostninger	-190.844	-210.292
2	Personaleomkostninger	<u>-329.104</u>	<u>-640.669</u>
	Resultat før afskrivninger	25.388	266.000
3	Afskrivninger	<u>-15.525</u>	<u>-108.545</u>
	Resultat før finansiering	9.863	157.455
	Renteindtægter, koncern	750	2.111
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-7.879</u>	<u>-9.620</u>
	Resultat før skat	2.734	149.946
4	Beregnete skatter	<u>-5.135</u>	<u>-40.218</u>
	Årets resultat	<u><u>-2.401</u></u>	<u><u>109.728</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-2.401	9.728
	Udbytte	<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>-2.401</u></u>	<u><u>109.728</u></u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>18.000</u>	<u>24.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>24.000</u>
	Driftsmateriel og inventar	<u>4.757</u>	<u>14.282</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.757</u>	<u>14.282</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>22.757</u>	<u>38.282</u>
4	Udskudt skatteaktiv	33.028	38.163
	Debitorer	132.141	331.552
	Mellemregning med moderselskab	37.827	37.427
	Øvrige tilgodehavender	<u>2.303</u>	<u>11.771</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>205.299</u>	<u>418.913</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>74.853</u>	<u>263.463</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>280.152</u>	<u>682.376</u>
	Aktiver i alt	<u><u>302.909</u></u>	<u><u>720.658</u></u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	75.173	77.574
	Afsat udbytte	0	100.000
6	Egenkapital i alt	<u>200.173</u>	<u>302.574</u>
4	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Varekreditorer	10.774	207.210
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	425	23.921
	Anden gæld	91.537	186.953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>102.736</u>	<u>418.084</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>102.736</u>	<u>418.084</u>
	Passiver i alt	<u>302.909</u>	<u>720.658</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	70.050	80.358
Lokaleomkostninger	36.000	36.000
Administrationsomkostninger	84.794	93.934
	<u>190.844</u>	<u>210.292</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	339.303	552.561
Pensioner	-42.497	0
Andre omkostninger til social sikring	9.105	12.906
Andre personaleudgifter	23.193	75.202
	<u>329.104</u>	<u>640.669</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	9.525	10.045
Tab ved salg af driftsmidler	0	92.500
Goodwill	6.000	6.000
	<u>15.525</u>	<u>108.545</u>
4 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	997
Regulering, udskudt skat	5.135	39.221
	<u>5.135</u>	<u>40.218</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>33.028</u>	<u>38.163</u>

5	Anlægsaktiver	Immaterielle	Materielle
		Goodwill	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2014	60.000	54.466
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2014	60.000	54.466
	Afskrivninger pr. 1/1 2014	36.000	40.184
	Afskrivninger i året	6.000	9.525
	Tilbageførte afskrivninger	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2014	42.000	49.709
	Bogført værdi pr. 31/12 2014	18.000	4.757

6	Egenkapital	Anparts	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	77.574	100.000	302.574
	Udbytte	0	0	-100.000	-100.000
	Årets resultat	0	-2.401	0	-2.401
	Egenkapital pr. 31/12 2014	125.000	75.173	0	200.173

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Virksomheden har afgivet almindelige forretningsmæssige garantier vedrørende udført arbejde. Endvidere har selskabet stillet bankgarantier på i alt kr. 130.000. 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:	Ydelse	Resterende	Betaling
Leasingobjekt:	pr. måned	ydelser	ved udløb
Opel Vivaro, reg. nr. AC 91069	2.270	34	20.000

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

JB Byg & Consulting ApS

Nordlundsvej 77, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 31 49 48 93

Bilag til selvangivelsen for indkomståret 2014

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2014	2013
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		
Omsætning	730.504	1.384.818
Erhvervsaffaldsgebyr	-300	-2.609
Varekøb og fremmed arbejde	-184.868	-265.248
Dækningsbidrag	<u>545.336</u>	<u>1.116.961</u>
Personaleomkostninger		
A-indkomst, lønangivet	398.162	642.433
Værdi af fri bil, lønangivet	-9.714	-16.562
Multimediebeskatning	-2.600	-2.500
Regulering feriepengeforpligtelse	-10.175	10.175
Pension, regulering tidligere år	-42.497	0
ATP	4.619	6.368
Sociale omkostninger	4.486	6.538
Personaleomkostninger	19.613	26.668
Kørselsgodtgørelse	0	44.835
Lønrefusion	-36.370	-80.985
Arbejdstøj	2.362	2.000
Multidata gebyrer	1.218	1.699
	<u>329.104</u>	<u>640.669</u>
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger	70.050	80.358
Lokaleomkostninger	36.000	36.000
Administrationsomkostninger	84.794	93.934
	<u>190.844</u>	<u>210.292</u>
Salgsomkostninger		
Autodrift	56.337	62.879
Sponsorater	10.709	7.069
Repræsentation	3.004	10.410
	<u>70.050</u>	<u>80.358</u>
Lokaleomkostninger		
Husleje	24.000	24.000
El, vand og varme	12.000	12.000
	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

	2014	2013
	kr.	kr.
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	251	433
Telefon og internet	26.023	24.615
Forsikringer	39.223	40.658
Abonnementer og kontingenter	3.126	0
Porto og gebyrer m.v.	1.307	1.229
Småanskaffelser	12.989	3.999
Bogføringsassistance	0	7.500
Revisor	1.875	15.500
	<u>84.794</u>	<u>93.934</u>
 Renteindtægter		
Bank	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Renteudgifter		
Bank	5.022	5.256
Mellemværende Jonas Bjørn Hansen	2.206	4.364
Renter, SKAT	651	0
	<u>7.879</u>	<u>9.620</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2014	31/12 2013
	kr.	kr.
Øvrige tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	2.303	9.380
Tilgodehavende feriepenge	0	2.391
	<u>2.303</u>	<u>11.771</u>
Likvide beholdninger		
Nykredit Bank, konto 5475-1529670	74.853	263.463
	<u>74.853</u>	<u>263.463</u>
Anden gæld		
Afsat revisor og bogholderiassistance	0	15.000
Moms	83.569	99.676
Skyldig A-skat m.v.	3.530	19.605
Feriepengeforpligtelse	0	10.175
Skyldige feriepenge	4.438	0
Skyldig pension	0	42.497
Skyldige omkostninger	0	0
	<u>91.537</u>	<u>186.953</u>

Skattemæssige specifikationer

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Resultat før skat ifølge resultatopgørelse		2.734
Permanente afvigelser		
Renter, SKAT	651	
Repræsentation, 75% af kr. 3.004	<u>2.253</u>	2.904
Periodiske afvigelser		
Regnskabsmæssige afskrivninger	15.525	
Skattemæssige afskrivninger	<u>23.726</u>	<u>-8.201</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-2.563</u>
Overført fra uudnyttede skattemæssige underskud		<u>0</u>
		-2.563
Overført til sambeskatning med moderselskab		<u>0</u>
		<u>-2.563</u>
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning		
Selskabsskat, 24,5% af kr. 0		<u>0</u>
Skatteafstemning		
Resultat før skat, ifølge resultatopgørelse		2.734
Permanente afvigelser		2.904
Afrunding til skattegrundlag		<u>0</u>
		<u>5.638</u>
Beregnet skat, 24,5% af kr. 5.638		1.381
Regulering udskudt skat, ændring af procentsats	-3.754	
Skat ifølge regnskab	<u>5.135</u>	<u>1.381</u>
Afstemningsdifference		<u>0</u>

Udskudt skat	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Regulering til forventet værdi	
Uudnyttede skattemæssige underskud	0	101.708	0	-101.708
Goodwill	18.000	0	0	18.000
Driftsmidler	4.757	71.177	0	-66.420
				<u>-150.128</u>
Udskudt skatteaktiv, 22% af kr. 150.128				<u>33.028</u>

Skattemæssige saldoværdier

Driftsmidler

Saldoværdi pr. 1/1 2014	94.903
Tilgang til kostpris	0
Afgang til salgspris	0
	<u>94.903</u>
Afskrivning, 25 % af kr. 94.903	23.726
	<u>71.177</u>

Uudnyttede skattemæssige underskud

Saldo pr. 1/1 2014	99.145
Indkomståret 2014	2.563
	<u>101.708</u>