

Entreprenør Jesper K. Jensen ApS

(CVR-nr. 30 58 99 04)

Amtsvejen 27, Godthåb, 4450 Jyderup

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2012, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jfr. ledelsespåtegningen.

JESPER K. JENSEN

Jesper Kornelius Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Entreprenør Jesper K. Jensen ApS Amtsvejen 27, Godthåb 4450 Jyderup
Hjemsted	Holbæk
CVR-nr.	30 58 99 04
Regnskabsår	01.07 - 30.06
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Jesper Kornelius Jensen
Kapitalejer	Jesper Kornelius Jensen Amtsvejen 27, Godthåb 4450 Jyderup
Revision	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge
Bank	Danske Bank Vig afdeling Vig Hovedgade 20 4560 Vig

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Entreprenør Jesper K. Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup den 7. december 2012

I direktionen:

JESPER K. JENSEN

Jesper Kornelius Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Entreprenør Jesper K. Jensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Entreprenør Jesper K. Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 selskabets 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 selskabets 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling, pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket min konklusion, skal jeg oplyse, at der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet.

Svinninge den 7. december 2012

BB Revision ApS


Britta Balle-Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme praksis som foregående 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (funktionsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterie

Omsætningen indeholder den fakturerede omsætning og forskydningen af igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder autoomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrationsomkostninger.

Operationelt leasede aktiver

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Forpligtelserne i henhold til leasingaftalen oplyses i note 10 om eventualforpligtelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gebyrer samt nedskrivning af debitorer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Negativ udskudt skat indtægtsføres ikke, som følge deraf medtages negativ udskudt skat ikke som et tilgodehavende i balancen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper- og satser:

Goodwill, lineært 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper- og satser:

Driftsmidler og inventar, lineært 2 - 5 år.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne. Nedskrivning til nettorealisationsværdi finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2010/11</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		4.290.297
10	Personaleomkostninger	1	3.749.482
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		392.982
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		147.833
10	Finansielle indtægter	2	2.915
10	Finansielle omkostninger	3	7.583
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		143.165
10	Skat	4	42.527
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		100.638
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til reserver		- 24.362
	Udbytte		- 22.899
			125.000
			<hr/>
			100.638
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2011</u>
11	Goodwill	5	0	6.000
			<hr/>	<hr/>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	6.000
			-----	-----
11	Driftsmidler og inventar	5	866.472	1.046.301
			<hr/>	<hr/>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		866.472	1.046.301
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		866.472	1.052.301
			-----	-----
	Igangværende arbejder		775.720	1.391.870
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	1.624.891	65.133
	Andre tilgodehavender		57.718	13.463
11	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	7	17.874	17.569
	Periodeafgrænsningsposter		91.725	47.901
			<hr/>	<hr/>
	TILGODEHAVENDER I ALT		2.567.928	1.535.936
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		163.106	380.797
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.731.034	1.916.733
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		3.597.506	2.969.034
			=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2012PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2011</u>
12	SELSKABSKAPITAL	8	125.000	125.000
12	OVERFØRT RESULTAT	8	1.571.930	1.596.292
	EGENKAPITAL I ALT		1.696.930	1.721.292
12	Udskudt skat	9	30.421	48.975
	HENSÆTTELSER I ALT		30.421	48.975
	Selskabsskat 2011/12		13.050	0
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		13.050	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		956.255	197.480
	Skyldig selskabsskat 2010/11		0	218.079
	Anden gæld		775.850	640.820
	Periodeafgrænsningsposter		0	7.388
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		125.000	135.000
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		1.857.105	1.198.767
	GÆLD I ALT		1.870.155	1.198.767
	PASSIVER I ALT		3.597.506	2.969.034
12	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2010/111. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		3.246.959	2.390.093
Regulering feriepengeforpligtigelse		6.600	- 9.000
		<hr/>	<hr/>
		3.253.559	2.381.093
ATP	32.171		24.345
Sociale bidrag	72.404		40.633
Arbejdsmarkedspension	386.386		217.359
KM-godtgørelse	4.962	495.923	0
		<hr/>	<hr/>
		3.749.482	2.663.430
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 10 beskæftiget omregnet til fuld tid.

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank		158	951
Renteindtægt, mellemregning		2.757	2.430
		<hr/>	<hr/>
		2.915	3.381
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank		2.074	3.703
Renteudgift, kreditorer		5.009	5.195
Stempel og gebyrer		500	3.850
		<hr/>	<hr/>
		7.583	12.748
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat		62.050	38.350
Restskattetillæg		0	0
Regulering tidligere års restskattetillæg	-	969	0
Regulering udskudt skat	-	18.554	7.321
		<hr/>	<hr/>
		42.527	45.671
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2010/115. Anlægsaktiver:

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2011	60.000	1.552.341
Afgang i årets løb	0	0
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	139.507
	<hr/>	<hr/>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2012	60.000	1.691.848
	<hr/>	<hr/>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2011	54.000	506.040
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	6.000	319.336
	<hr/>	<hr/>
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2012	60.000	825.376
	<hr/>	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2012	0	866.472
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	1.624.891	65.133
Hensat til tab	0	0
	<hr/>	<hr/>
	1.624.891	65.133
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån stort kr.17.874 pr. 30. juni 2012.

Tilskrevet renter i 2011/12 kr. 2.757.

Lånet er forrentet i 2011/12 med følgende rentesatser:

10,05 % i perioden 1. juli - 31. december 2011.

9,70 % i perioden 1. januar - 30. juni 2012.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2010/118. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	=====	=====
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	1.596.292	1.619.191
Overført af årets resultat	100.638	112.101
Udbytte til kapitalejer	- 125.000	- 135.000
	-----	-----
	1.571.930	1.596.292
	=====	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9. Udskudt skat:

Hensættelse primo	48.975	41.654
Årets regulering	- 18.554	7.321
	-----	-----
	30.421	48.975
	=====	=====
Udskudt skat fordeles således:		
Goodwill	- 4.286	- 4.929
Driftsmidler og inventar	34.707	53.904
	-----	-----
	30.421	48.975
	=====	=====

10. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Jesper Kornelius Jensen har stillet selvskyldnerkaution overfor erhvervskontoen i Danske Bank.
Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 248.000, leasingkontrakterne udløber senest den 30.11.2013.

