



Entreprenør Jesper K. Jensen ApS

(CVR-nr. 30 58 99 04)

Amtsvejen 27, Godthåb, 4450 Jyderup

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013

(Ej revideret)

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2013.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<u>Ledelsesberetning</u>	
Ledelsesberetning	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13

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	Advokat, Nina Nielsen
Kapitalejer	Boet efter Jesper Kornelius Jensen v/ bobestyrer advokat Nina Nielsen Havnevej 19 4300 Holbæk
Revisor	Luni Registreret Revisionsanpartsselskab Farumhovedgade 44 3520 Farum
Bank	Danske Bank Asnæs Afdeling Storegade 22 4550 Asnæs

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Entreprenør Jesper K. Jensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at unklade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 26. november 2013

I direktionen:



Advokat Nina Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Entreprenør Jesper K. Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Jesper K. Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

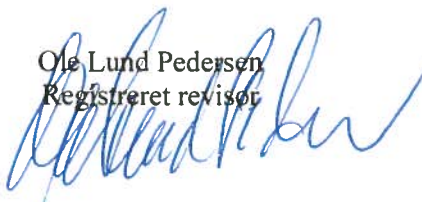
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, den 26. november 2013
Luni Registreret Revisionsanpartsselskab
Farumhovedgade 44, 3520 Farum

Ole Lund Pedersen
Registreret revisor



LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenøropgaver og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets direktør Jesper K. Jensen døde pludseligt i januar 2013. Arvingerne har ønsket at videreføre virksomheden, hvilket er sket ved udpegning af bobestyreren, advokat Nina Nielsen, som direktør. Dette har skabt noget turbulens og ikke alle kunder har kunnet fastholdes.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne.

Årets resultat efter skat udgør kr. - 629.498, hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Det dårlige resultat skyldes bl.a. Jesper K. Jensens pludselige dødsfald

Den forventede udvikling

Selskabet forventer på nuværende tidspunkt at fortsætte med ny ejer, idet det forventes, at andelen i selskabet bliver udlagt til arvinger.

Selskabet har i perioden 1. juli - 30. september 2013 realiseret et underskud.

Det forventes, at resultatet for regnskabsåret 2013/14 vil resultere i et samlet underskud, idet selskabet skal tilpasses den nye situation.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Bortset for ovenstående er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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 (artsopdelt).

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

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 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

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 2012 - 30. JUNI 2013

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		2.317.054
11	Personaleomkostninger	1	2.796.549
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		318.410
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 797.905
11	Finansielle indtægter	2	753
11	Finansielle omkostninger	3	9.596
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		- 806.748
11	Skat	4	- 177.250
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		- 629.498
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 629.498
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0
			<hr/>
			- 629.498
			<hr/> <hr/>
			100.638
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2012</u>
12	Goodwill	5	0	0
			-----	-----
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
			-----	-----
12	Driftsmidler og inventar	5	655.558	866.472
			-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		655.558	866.472
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		655.558	866.472
			-----	-----
	Igangværende arbejder		103.034	775.720
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	143.188	1.624.891
13	Udskudt skatteaktiv	9	146.210	0
	Andre tilgodehavender		86.126	57.718
12	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	7	23.590	17.874
	Periodeafgrænsningsposter		96.954	91.725
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		599.102	2.567.928
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		467.345	163.106
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.066.447	2.731.034
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		1.722.005	3.597.506
			=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2013PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2012</u>
13	SELSKABSKAPITAL	8	125.000	125.000
			-----	-----
13	OVERFØRT RESULTAT	8	942.432	1.571.930
			-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT		1.067.432	1.696.930
			-----	-----
13	Udskudt skat	9	0	30.421
			-----	-----
	HENSÆTTELSER I ALT		0	30.421
			-----	-----
	Selskabsskat 2012/13		0	13.050
			-----	-----
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		0	13.050
			-----	-----
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.487	956.255
	Anden gæld		448.086	775.850
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	125.000
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		654.573	1.857.105
			-----	-----
	GÆLD I ALT		654.573	1.870.155
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		1.722.005	3.597.506
			=====	=====
13	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2011/121. Personalemkostninger:

Gager og lønninger		2.487.536	3.246.959
Regulering feriepengeforpligtigelse		- 72.200	6.600
		<hr/>	<hr/>
		2.415.336	3.253.559
ATP	22.573		32.171
Sociale bidrag	60.586		72.404
Arbejdsmarkedspension	298.054		386.386
KM-godtgørelse	0	381.213	4.962
		<hr/>	<hr/>
		2.796.549	3.749.482
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 7 beskæftiget omregnet til fuld tid.

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank		0	158
Renteindtægt, mellemregninger		753	2.757
		<hr/>	<hr/>
		753	2.915
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank		1.307	2.074
Renteudgift, kreditorer		8.170	5.009
Renteudgift, mellemregninger		119	0
Stempel og gebyrer		0	500
		<hr/>	<hr/>
		9.596	7.583
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

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

Skat af årets resultat		0	62.050
Regulering tidligere års restskattetillæg		0	- 969
Rentegodtgørelse tidligere år		- 619	0
Regulering udskudt skat		- 176.631	- 18.554
		<hr/>	<hr/>
		- 177.250	42.527
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2011/12

5. Anlægsaktiver:

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2012	60.000	1.691.848
Afgang i årets løb	0	143.750
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	174.765
	<hr/>	<hr/>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2013	60.000	1.722.863
	<hr/>	<hr/>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2012	60.000	825.376
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	89.823
Årets af- og nedskrivninger	0	331.752
	<hr/>	<hr/>
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2013	60.000	1.067.305
	<hr/>	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2013	0	655.558
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	145.988	1.624.891
Hensat til tab	- 2.800	0
	<hr/>	<hr/>
	143.188	1.624.891
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Tilgodehavende ved salg af materialer, kr. 20.850.

Der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån hos boet efter Jesper Kornelius Jensen stort kr. 2.740 pr. 30. juni 2013.

Tilskrevet renter i 2012/13 kr. 657.

Der har i perioden 1. marts - 31. maj 2013 eksisteret et ulovligt lån til Heidi Jensen. Lånet er indfriet pr. 30. juni 2013.

Tilskrevet renter i 2012/13 kr. 96.

Lånene er forrentet i 2012/13 med følgende rentesatser:

9,45 % i perioden 1. juli - 31. december 2012.

9,45 % i perioden 1. januar - 30. juni 2013.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2011/128. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	=====	=====
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	1.571.930	1.596.292
Overført resultat	- 629.498	100.638
Foreslået udbytte til kapitalejer	0	- 125.000
	-----	-----
	942.432	1.571.930
	=====	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9. Udskudt skat:

Hensættelse primo	30.421	48.975
Årets regulering	- 176.631	- 18.554
	-----	-----
	- 146.210	30.421
	=====	=====

Udskudt skat fordeles således:

Goodwill	- 1.886	- 4.286
Driftsmidler og inventar	- 26.556	34.707
Debitorer	- 616	0
Underskud	- 117.152	0
	-----	-----
	- 146.210	30.421
	=====	=====

10. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 34.400, leasingkontrakterne udløber senest den 30.11.2013.

