

Entreprenør Jesper K. Jensen ApS

(CVR-nr. 30 58 99 04)

Amtsvejen 27, Godthåb, 4450 Jyderup

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2/12 2014.



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
<u>Ledelsesberetning</u>	
Ledelsesberetning	3
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014</u>	
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	Heidi Bruun Jensen
Kapitalejer	Heidi Bruun Jensen Amtsvejen 27, Godthåb 4450 Jyderup
Bank	Danske Bank Asnæs Afdeling Storegade 22 4550 Asnæs

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Entreprenør Jesper K. Jensen ApS.

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

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup den 1. december 2014

I direktionen:



Heidi Bruun Jensen

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 ønskede at videreføre virksomheden. Dette har skabt noget turbulens og kunderne har ikke 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. - 1.281.497, hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 214.065 pr. 30. juni 2014. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119.

Det dårlige resultat skyldes bl.a. de nævnte omstændigheder under ”usædvanlige forhold”.

Selskabets situation er kritisk.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, om der kan opnås tilstrækkelige avancer ved bl.a. salg af driftsmidler, således at alle kreditorer mm kan afregnes.

Den forventede udvikling

Selskabets situation er kritisk.

Selskabet har i perioden 1. juli - 30. november 2014 afviklet de fleste driftsmidler og inventar.

Medarbejderne er ligeledes opsagt og fratrukket i ovenstående periode.

De resterende driftsmidler og inventar vil ledelsen forsøge at sælge.

Såfremt de sidste driftsmidler og inventar ikke indbringer de forventede avancer, medfører det en betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtelser.

Selskabet har i perioden 1. juli - 30. november 2014 realiseret et mindre overskud, som skyldes regnskabsmæssige avancer ved salg af inventar og driftsmidler.

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 24,50%.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	2 - 5 år	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.600 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 nettorealisationseværdi 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 2013 - 30. JUNI 2014

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2012/13</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		1.300.920
10	Personaleomkostninger	1	2.303.135
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		113.781
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 1.115.996
10	Finansielle indtægter	2	0
10	Finansielle omkostninger	3	19.578
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		- 1.135.574
10	Skat	4	145.923
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		- 1.281.497
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 1.281.497
			<hr/>
			-1.281.497
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2013</u>
11	Goodwill	5	0	0
			-----	-----
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	0
			-----	-----
11	Driftsmidler og inventar	5	244.689	655.558
			-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		244.689	655.558
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		244.689	655.558
			-----	-----
	Igangværende arbejder		0	103.034
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	55.995	143.188
12	Udskudt skatteaktiv	9	0	146.210
	Andre tilgodehavender		46.000	86.126
11	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	7	23.590	23.590
	Periodeafgrænsningsposter		36.097	96.954
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		161.682	599.102
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		85.402	467.345
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		247.084	1.066.447
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		491.773	1.722.005
			=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2014PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.2013</u>
12	SELSKABSKAPITAL	8	125.000	125.000
			-----	-----
12	OVERFØRT RESULTAT	8	- 339.065	942.432
			-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT		- 214.065	1.067.432
			-----	-----
12	Udskudt skat	9	0	0
			-----	-----
	HENSÆTTELSER I ALT		0	0
			-----	-----
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.934	206.487
	Anden gæld		570.904	448.086
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		705.838	654.573
			-----	-----
	GÆLD I ALT		705.838	654.573
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		491.773	1.722.005
			=====	=====
12	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	10		
12	Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens §119	11		
12	Kapitalberedskab/going concern	12		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012/13

1. Personalemkostninger:

Gager og lønninger		1.974.399	2.487.536
Regulering feriepengeforpligtigelse		10.600	- 72.200
		<hr/>	<hr/>
		1.984.999	2.415.336
ATP	18.418		22.573
Sociale bidrag	44.389		60.586
Arbejdsmarkedspension	255.329	318.136	298.054
		<hr/>	<hr/>
		2.303.135	2.796.549
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 6 beskæftiget omregnet til fuld tid.

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, mellemregninger		0	753
		<hr/>	<hr/>
		0	753
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank		92	1.307
Renteudgift, kreditorer		6.373	8.170
Renteudgift, mellemregninger		0	119
Stempel og gebyrer		5.025	0
Kontanrabatter		8.088	0
		<hr/>	<hr/>
		19.578	9.596
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

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

Rentegodtgørelse tidligere år	-	287	-	619
Regulering udskudt skat		146.210	-	176.631
		<hr/>	<hr/>	
		145.923	-	177.250
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012/13

5. Anlægsaktiver:

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2013	60.000	1.722.863
Afgang i årets løb	0	786.580
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	48.000
	<hr/>	<hr/>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2014	60.000	984.283
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2013	60.000	1.067.305
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	619.139
Årets af- og nedskrivninger	0	291.428
	<hr/>	<hr/>
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2014	60.000	739.594
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2014	0	244.689
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	55.995	145.988
Hensat til tab	0	- 2.800
	<hr/>	<hr/>
	55.995	143.188
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

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 2014.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012/13

8. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	=====	=====
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	942.432	1.571.930
Overført resultat	-1.281.497	- 629.498
Foreslået udbytte til kapitalejer	0	0
	-----	-----
	- 339.065	942.432
	=====	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9. Udskudt skat:

Hensættelse primo	- 146.210	30.421
Årets regulering	- 245.399	- 176.631
	-----	-----
	- 391.609	- 146.210
	=====	=====

Udskudt skat fordeles således:

Goodwill	0	- 1.886
Driftsmidler og inventar	- 50.508	- 26.556
Debitorer	0	- 616
Underskud	- 341.101	- 117.152
	-----	-----
	- 391.609	- 146.210
	=====	=====

Som følge af selskabets kritiske situation har ledelsen valgt ikke at aktivere den negative udskudte skat.

10. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 83.214, leasingkontrakten udløber senest den 31.05.2016.

11. Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens § 119:

Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 62.500. Ledelsen har endnu ikke afholdt generalforsamling med forslag til egenkapitalens reetablering, herunder evt. selskabets opløsning.

12. Kapitalberedskab/going concern:

Selskabets situation er kritisk. Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Som nævnt i ledelsesberetningen er selskabets aktiviteter under afvikling. Det er på nuværende tidspunkt ikke endeligt opgjort om selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at afregne alle kreditorer. Ved regnskabsaflæggelsen mangler der at blive afhændet ganske få driftsmidler og inventar. Såfremt de sidste driftsmidler og inventar ikke indbringer de forventede avancer medfører det en betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtelser.

