

J.S.K. PRODUKTION OG EJENDOMME ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2013

Jens Stefan Knudsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J.S.K. PRODUKTION OG EJENDOMME ApS
Svalehøjvej 20
3650 Ølstykke

CVR-nr: 29388334
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor AP STATSAUTORISEREDE REVISORER P/S
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
CVR-nr: 34884935

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for J.S.K. Produktion og Ejendomme ApS.

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

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten. De private eventualforpligtelser og pantsætninger indgår ikke i årsrapporten.

Ølstykke, den 19/06/2013

Direktion

Jens Stefan Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i J.S.K. PRODUKTION OG EJENDOMME ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.S.K. PRODUKTION OG EJENDOMME ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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

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 handlinger 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 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til note 4 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for, at der til sikring af selskabets likviditet er modtaget tilbagetrædelseserklæringer fra selskabets hovedaktionærer for deres tilgodehavende på kr. 2.491.789.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, stillet sikkerhed for lån for selskabets an-partshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, 19/06/2013

Michael Lindskov Pedersen
statsautoriseret revisor
AP STATS AUTORISEREDE REVISORER P/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Åreregnskabet for J.S.K. Produktion og Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med års-regnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift og udlejning af grunde.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

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 fordele 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden års-regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.300 straksafskrives.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter, herunder realiseret tab ved salg af materielle anlægsaktiver og grunde, samt nedskrivninger herpå.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt renter af gæld til kapitalejer.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat afsættes med 25% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 25% af skattemæssige merafskrivninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris tillagt forbedringer og med fradrag af akkumulerede af-skrivninger.

Såfremt nettorealisationsværdien er lavere nedskrives til denne værdi.

Selskabets bygninger afskrives lineært over 10 år. Dette er en ændring i forhold til tidligere år, hvor der ikke blev afskrevet på bygningen.

Der foretages ikke afskrivninger på grunde idet de antages ikke at undergå værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 25 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 25 % af skattemæssige merafskrivninger.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Lejeforpligtelser anføres under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		135.520	28.990
Eksterne omkostninger		-41.576	-44.992
Bruttoresultat		93.944	-16.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-867.347	-2.774
Resultat af ordinær primær drift		-773.403	-18.776
Øvrige finansielle omkostninger		-125.872	-119.154
Ordinært resultat før skat		-899.275	-137.930
Ekstraordinært resultat før skat		-899.275	-137.930
Årets resultat		-899.275	-137.930
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-899.275	-137.930
I alt		-899.275	-137.930

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		2.042.900	2.910.247
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.042.900	2.910.247
Anlægsaktiver i alt		2.042.900	2.910.247
AKTIVER I ALT		2.042.900	2.910.247

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-2.424.494	-1.525.219
Egenkapital i alt	2	-2.299.494	-1.400.219
Gæld til banker		1.833.605	1.807.436
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.833.605	
Gæld til realkreditinstitutter		0	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	20.625
Anden gæld	4	2.491.789	2.242.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.508.789	2.503.030
Gældsforpligtelser i alt		4.342.394	4.310.466
PASSIVER I ALT		2.042.900	2.910.247

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.915.795
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.915.795
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-5.548
Årets af- og nedskrivning	-867.347
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-872.895
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.042.900

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-1.525.219	0	-1.400.219
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-899.275	0	-899.275
Egenkapital ultimo	125.000	0	-2.424.494	0	-2.299.494

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder kr. 600.000 efter mere end fem års forløb.

4. Anden gæld

Til sikring af selskabets likviditet har selskabet modtaget tilbagetrædelseserklæring fra hovedanpartshaver for hans tilgodehavender på kr. 2.491.789. Gælden skal først betales, når selskabet har afviklet dets øvrige kreditorer.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ejendom med en bogført værdi på kr. 2.042.900, er stillet som sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 1.833.605.

Der er udstedt ejerpantebrev på kr. 2.000.000 med sikkerhed i selskabets grunde. Ejerpantebrevet er stillet som sikkerhed for direktørens lån i kreditinstitut. Sikkerhedsstillelsen er i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber.

Herudover påhviler der ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsregnskabet.