

# **TEGNESTUEN PETER JOHANNES JENSEN**

## **ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er godkendt den

**18/11/2014**

---

**Peter Johannes Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 10 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            TEGNESTUEN PETER JOHANNES JENSEN ApS  
Jens Baggesens Vej 11  
9000 Aalborg

CVR-nr:                    32673554  
Regnskabsår:            01/07/2013 - 30/06/2014

**Bankforbindelse**        Arbejdernes Landsbank  
Filialen i Vejgaard Hadsundvej 39  
9100 Aalborg

# Ledespåtegning

Aalborg, den 18/11/2014

**Direktion**

Peter Johannes Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Tegnestuen Peter Johannes Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

## Resultatopgørelse

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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som vedrører forhold der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

|   | Note | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....  | 1    | 48.000         | 102.700        |
| Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver .....           | 2    | 240.000        |                |
| Andre eksterne omkostninger .....                                       |      | -2.750         |                |
| Ejendomsomkostninger .....  | 3    | -18.039        |                |
| Administrationsomkostninger .....                                       | 4    | -21.666        | -16.854        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>245.545</b> | <b>85.846</b>  |
| Personaleomkostninger .....   | 5    | -156.358       | -89.954        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... | 6    | -9.237         | -11.546        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>79.950</b>  | <b>-15.654</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | 7    | -21.218        | -16.602        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>58.732</b>  | <b>-32.256</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>                           |      | <b>58.732</b>  | <b>-32.256</b> |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>58.732</b>  | <b>-32.256</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Overført resultat .....   |      | 58.732         | -32.256        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>58.732</b>  | <b>-32.256</b> |

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

|   | Note     | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   |          | 36.947         | 46.184         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>8</b> | <b>36.947</b>  | <b>46.184</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                |          | <b>36.947</b>  | <b>46.184</b>  |
| Igangværende arbejder for fremmed regning ..... | 9        | 240.000        |                |
| Andre tilgodehavender .....                     | 10       | 30.290         | 95.834         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>              |          | <b>270.290</b> | <b>95.834</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>            |          | <b>270.290</b> | <b>95.834</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                      |          | <b>307.237</b> | <b>142.018</b> |

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

|  | Note      | 2013/14<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                       | 11        | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....                            |           | -102.954       | -161.686       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>12</b> | <b>22.046</b>  | <b>-36.686</b> |
| Gæld til banker .....                              |           | 267.462        | 92.149         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |           |                | 7.500          |
| Anden gæld .....                                   | 13        | 17.729         | 79.055         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |           | <b>285.191</b> | <b>178.704</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |           | <b>285.191</b> | <b>178.704</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |           | <b>307.237</b> | <b>142.018</b> |

# Noter

## 1. Nettoomsætning

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Netto Omsætning | 48.000 |
| <hr/>           |        |
| I alt           | 48.000 |

## 2. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Igangværende arbejde | 240.000 |
|----------------------|---------|

## 3. Ejendomsomkostninger

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Husleje           | 16.716 |
| el, vand og varme | 1.323  |
| <hr/>             |        |
|                   | 18.039 |

## 4. Administrationsomkostninger

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Telefon.....          | 1.272  |
| Kontorartikler.....   | 13.087 |
| Forsikringer.....     | 3.360  |
| Porto og gebyrer..... | 1.625  |
| Dataløn.....          | 2.322  |
|                       | <hr/>  |
|                       | 21.666 |

## 5. Personaleomkostninger

|                                  | 2013/14 | 2012/13 |
|----------------------------------|---------|---------|
|                                  | kr.     | kr.     |
| Løn og gager                     | 141547  | 143.151 |
| AM-bidrag                        | 12.673  | 12.449  |
| A-contoløn                       | 0       | 14.485  |
| ATP                              | 540     | 855     |
| Løntilskud Brønderslev Kommune   | 0       | -95.835 |
| Lovpligtig arb. skade forsikring | 1.598   | 14.849  |
|                                  | <hr/>   | <hr/>   |
|                                  | 156.358 | 89.954  |

**6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

|   | 2012/13<br>kr. | 2012/13<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger                               | 0              | 0              |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 0              | 0              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9.237          | 11.546         |
|   | <u>9.237</u>   | <u>11.546</u>  |

**7. Øvrige finansielle omkostninger**

Renter pengeinstitut ..... 21.218

**8. Materielle anlægsaktiver i alt**

|                                     | Grunde og Produktionsanlæg<br>bygninger<br>kr. | og maskiner<br>kr. | Andre<br>Anlæg mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Kostpris primo                      | xxx.xxx  | xxx.xxx            | 89.940                    |
| Tilgang                             | xxx.xxx  | xxx.xxx            | xxx.xxx                   |
| Afgang                              | -xxx.xxx                                       | -xxx.xxx           | -xxx.xxx                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>xxx.xxx</b>                                 | <b>xxx.xxx</b>     | <b>xxx.xxx</b>            |
| Opskrivninger primo                 | xxx.xxx  | xxx.xxx            | xxx.xxx                   |
| Årets opskrivning                   | xxx.xxx  | xxx.xxx            | xxx.xxx                   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>xxx.xxx</b>                                 | <b>xxx.xxx</b>     | <b>xxx.xxx</b>            |
| Af- og nedskrivning primo           | -xxx.xxx                                       | -xxx.xxx           | -43.756                   |
| Årets afskrivning                   | -xxx.xxx                                       | -xxx.xxx           | -9.237                    |
| Tilbageførsel ved afgang            | xxx.xxx  | xxx.xxx            |                           |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-xxx.xxx</b>                                | <b>-xxx.xxx</b>    | <b>-52.993</b>            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>xxx.xxx</b>                                 | <b>xxx.xxx</b>     | <b>36.947</b>             |

**9. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejde ..... 240.000

**10. Andre tilgodehavender**

Ej indbetalt tilbageført Lønafregning ..... 30.290

## 11. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

|  | kr.            |
|--|----------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: |                |
| Aktiekapital dd.mm.åå.                                 | 125.000        |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse                     | 0              |
| <b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>                    | <b>125.000</b> |

## 12. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | Ialt          |
|------------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
|                              | kr.                 | kr.   | kr.                  | kr.                  | kr.           |
| Saldo primo                  | 125.000             |   | -161.686             |                      | -36.686       |
| Udloddet ordinært<br>udbytte |                     |   |                      |                      | 0             |
| Årets resultat               |                     |   | 58.731               |                      | 58.731        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>125.000</b>      |   | <b>-102.954</b>      |                      | <b>22.046</b> |

## 13. Anden gæld

|  |              |
|--|--------------|
| Skyldig moms .....                     |              |
| Skyldig AM-bidrag .....                | 1.913        |
| Skyldig A-skat .....                   | 6.852        |
| Mellemregning JJI .....                |              |
| Mellemregning Bent Jensen .....        |              |
| Mellemregning BEPE EL-teknik ApS ..... | 7.964        |
|  | <hr/> 16.729 |