

G. JACKSON ENTREPRISE A/S

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/03/2014

George Jackson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

G. JACKSON ENTREPRISE A/S

Hyldegårdsvej 4

3660 Stenløse

Telefonnummer: 48181865

Fax: 48181869

e-mailadresse: jackson@jackson.dk

CVR-nr: 44746115

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor

Statsautoriseret revisionsfirma Søren Cortsen

Knudsvej 11

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 27909833

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012/13 for G. Jackson Entreprise A/S. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 10/01/2014

Direktion

George Jackson

Bestyrelse

George Jackson

Jesper Salling Nielsen

Jake Lillethorup Mahs

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for G. Jackson Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 min revision 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 vurderingen 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 er hermed at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurderingen af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation i 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rungsted, 10/01/2014

Søren Cortsen
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsfirma Søren Cortsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde har i lighed med tidligere år været at drive tømrer- og sned-kervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er tilfreds med året stigning i omsætningen, men anser ikke resultatet for at være tilfredsstillende og der er iværksat tiltag til forbedringer, med det formål at styrke indtjeningen fremover.

Bestyrelsen er blevet professionaliseret i årets løb, med det formål at indgå som en aktiv sparringspartner og rådgiver for direktionen. Bestyrelsen arbejder med udvikling af virksomhedens forretningsplan og strategi med det mål at effektivisere virksomhedens drift og øge salget.

Der er på den baggrund igangsat en proces som skal udvikle og styrke virksomhedens interne procedure og processer i både produktionen og administrationen. Et eksempel er at indrapportering af svendenes timeforbrug nu rapporteres direkte ind i økonomisystemet fra mobiltelefon. Dette er dels en mere effektiv metode, som gør at flere medarbejdere kan håndteres til en lavere omkostning og at sagsregnskaber bliver retvisende. Disse tiltag forventes at styrke effektiviteten i virksomhedens drift og dermed indtjening.

Året omsætning fordeler sig på ca. 55% inden for tømrer- og snedkerarbejde (egenproduktion) og 45% inden for hovedentrepriser og styring af underentreprenører for bygherre.

Hovedentreprisopgaver har de seneste 3 år udgjort en større andel af omsætningen, og herved er omsætningen steget over årene. Men da der er hård konkurrence med lavere salgspriser, er der realiseret lavere dækningsgrader totalt.

Udviklingen i forholdet mellem egenproduktion og hovedentrepriser har gjort at det er besluttet at styrke virksomhedens kompetencer inden ledelse af hovedentrepriser, for derved at styrke konkurrenceevnen på dette område.

Året resultat har været påvirket af investeringer i nyt IT system. Der er ligeledes investeret i ny hjemmeside og internet. Der er således igangsat en teknisk opgradering af virksomheden.

Summen af ovennævnte tiltag, og at der ikke forventes større investeringer i 2014, gør at det forventes at 2014 bliver et positivt år for G.Jackson Entreprise med et tilfredsstillende resultat.

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 517 efter regulering af skat med t.kr 159.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.407 og en egenkapital på t.kr. 375.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

De planer som virksomheden har lagt for fremtiden ser ud til at kunne indfries og der er kommet gode ordre i hus efter regnskabsafslutningen ligesom der afgives tilbud på flere gode opgaver.

Herudover er der efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt kan forrykke selskabets økonomiske stilling.

Med de tiltag som direktionen og bestyrelsen har foretaget i løbet af året forventes det at det kommende regnskabsår vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G. Jackson Entreprise A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

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 afskrivninger 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 hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indeholder et sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne udgifter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes brugstid for selskabet.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Der er anvendt følgende afskrivningsperioder:

Driftsmateriel og inventar 3 - 7 år
Produktionsanlæg og maskiner 3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler 10 år

Skat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabs og skatteregnskabs indtægter og omkostninger.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel er optaget til oprindelige anskaffelsespriser med fradrag af afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasing

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme princip som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme princip som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasing-ydelsesternes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelserne i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende år anvendte skattesats på 25%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		19.989.562	16.862.693
Vareforbrug		-14.148.270	-10.593.985
Eksterne omkostninger		-1.384.506	-1.084.766
Bruttoresultat		4.456.786	5.183.942
Personaleomkostninger	1	-4.905.921	-4.615.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		-176.505	-338.239
Resultat af ordinær primær drift		-625.640	230.629
Andre finansielle indtægter	2	7.684	6.005
Øvrige finansielle omkostninger		-58.618	-126.920
Ordinært resultat før skat		-676.574	109.714
Ekstraordinært resultat før skat		-676.574	109.714
Skat af årets resultat	3	159.100	-33.527
Årets resultat		-517.474	76.187
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-517.474	-23.813
I alt		-517.474	76.187

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		130.807	119.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		435.570	589.318
Indretning af lejede lokaler		198.017	241.521
Materielle anlægsaktiver i alt	4	764.394	950.300
Anlægsaktiver i alt		764.394	950.300
Råvarer og hjælpematerialer		87.122	85.077
Varebeholdninger i alt		87.122	85.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.012.212	3.994.612
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	360.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.169	136.304
Udskudte skatteaktiver		211.900	52.800
Andre tilgodehavender		292.487	125.812
Tilgodehavender i alt		2.555.768	4.670.438
Omsætningsaktiver i alt		2.642.890	4.755.515
AKTIVER I ALT		3.407.284	5.705.815

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-125.501	391.973
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt	5	374.499	991.973
Gæld til banker		136.275	225.054
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	136.275	225.054
Gæld til banker		80.000	132.456
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		470.446	804.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.908.131	2.137.190
Skyldig selskabsskat		0	14.825
Anden gæld		437.933	1.399.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.896.510	4.488.788
Gældsforpligtelser i alt		3.032.785	4.713.842
PASSIVER I ALT		3.407.284	5.705.815

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	4.395.810	4.115.458
Pensionsbidrag	411.262	401.526
Andre omkostninger til social sikring	98.849	98.990
	<u>4.905.921</u>	<u>4.615.974</u>

2. Andre finansielle indtægter

Heri indgår koncernrenter med kr. 3.268

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	14.825
Ændring af udskudt skat	159.100	18.702
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>159.100</u>	<u>33.527</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.254.315	1.155.697	1.062.703
Tilgang	0	65.500	58.432
Afgang	0	0	-409.397
Kostpris ultimo	1.254.315	1.221.197	711.738
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.012.794	-1.036.236	-473.385
Årets afskrivning	-43.504	-54.154	-127.063
Tilbageførsel ved afgang	0	0	324.280
Af- og nedskrivning ultimo	-1.056.298	-1.090.390	-276.168
Regnskabsmæssig værdi ultimo	198.017	130.807	435.570

Bogført værdi af aktiver købt med ejendomsforbehold indeholdt under andre aktiver andrager kr. 341.498. Restgælden til kreditinstitutter andrager kr. 216.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	391.973	100.000	991.973
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	-517.474	0	-517.474
Egenkapital ultimo	500.000	0	-125.501	0	374.499

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	216.275	80.000	136.275	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	216.275	80.000	136.275	0

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet bygge- og arbejdsgarantier for t.kr. 1.216.

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder for fraflytning. Huslejeforpligtelsen andrager t.kr. 96.

Selskabet har afgivet virksomhedspant til sikkerhed for selskabets bankgæld.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for i alt t.kr. 491 med udløb i 2017.

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller leasingforpligtelser udover de i regnskabet anførte.