

JK MALERNE ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/10/2012

Michael Rembrandt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JK MALERNE ApS Georg Rygårds Kvarter 8 9700 Brønderslev Telefonnummer: 98822172 CVR-nr: 12835795 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Nørresundby Bank Algade 39-41 9700 Brønderslev
Revisor	REVISIONSFIRM NIELS-ERIK ØSTERGAARD Torvegade 4 9700 Brønderslev CVR-nr: 86242516

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 23. regnskabsår fra den 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for JK Malerne ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med internationale standarder og dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der er rejst en sag mod selskabet om erstatning vedrørende udført underentreprenørarbejde jvnf. note 5.

Kapitalandelen er tabt og er under lovens minimumskrav. Der skal træffes foranstaltning til at bringe dette forhold i orden.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 16/10/2012

Direktion

Michael Jensen Rembrandt

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejer i JK MALERNE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JK MALERNE ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 16/10/2012

Niels-Erik Østergaard
Registreret revisor, HD
Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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 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.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsmidler, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, omkostninger iøvrigt m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Sekundære indtægter og udgifter

Sekundære indtægter og udgifter består af regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger 100 år

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Leasingkontrakter

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler oplyses i note.

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsevnen).

Igangværende arbejde 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.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale ressourceforbrug. Der henses iøvrigt til den faktiske status for færdiggørelsen. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

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

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af ledelsens erfaringer med garantiarbejde. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger overstiger de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under 'Andre eksterne omkostninger'.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter og udgifter vedrørende efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.608.097	2.349.403
Personaleomkostninger	1	-2.372.839	-2.128.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.973	-143.320
Resultat af ordinær primær drift		181.285	77.612
Andre finansielle indtægter		4	4
Øvrige finansielle omkostninger		-51.957	-12.025
Ordinært resultat før skat		129.332	65.591
Ekstraordinært resultat før skat		129.332	65.591
Skat af årets resultat	2	-31.591	-19.227
Årets resultat		97.741	46.364
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		97.741	46.364
I alt		97.741	46.364

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		190.212	19.997
Materielle anlægsaktiver i alt		190.212	19.997
Anlægsaktiver i alt		190.212	19.997
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	47.000
Varebeholdninger i alt		40.000	47.000
Andre tilgodehavender	3	1.075.413	299.020
Tilgodehavender i alt		1.075.413	299.020
Likvide beholdninger		4.445	12.074
Omsætningsaktiver i alt		1.119.858	358.094
AKTIVER I ALT		1.310.070	378.091

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	200.000	200.000
Overført resultat		-254.466	-352.207
Egenkapital i alt		-54.466	-152.207
Andre hensatte forpligtelser		36.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		36.000	0
Gæld til banker		225.131	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		225.131	0
Anden gæld		1.103.405	530.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.103.405	530.298
Gældsforpligtelser i alt		1.328.536	530.298
PASSIVER I ALT		1.310.070	378.091

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	-2093833	-1879221
Pensionsbidrag	-163428	-175338
Andre omkostninger til social sikring	-115578	-73912
	<u>-2372839</u>	<u>-2128471</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-31591	-19227
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-31591</u>	<u>-19227</u>

3. Andre tilgodehavender

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Tilgodehavender	1011138	203154
Skatteaktiv	64275	95866
	<u>1075413</u>	<u>299020</u>

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Kapitalandelen består af 200 kapitalandele a 1000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 01.07.07	200000
Ændring	0
Kapitalandel ultimo	<u>200000</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er rejst en sag mod selskabet om erstatning vedrørende udført underentreprenørarbejde. Risiko for erstatning er vurderet som usandsynlig, og der er derfor ikke sket en beløbsmæssig fastsættelse af denne risiko.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 23. okt 2012.