

JK MALERNE ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2014

Michael Rembrandt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	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: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Nørresundby Bank
9700 Brønderslev

Revisor Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard
Torvegade 4
9700 Brønderslev
DK Danmark
CVR-nr: 86242516
P-enhed: 1002742216

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 25. regnskabsår fra den 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for JK Malerne ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2013/2014 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.

Erstatningssagen rejst mod selskabet i 2011/12 er afsluttet primo 2014. Sagen er afsluttet med, at der ikke var belæg for at rejse krav mod selskabet.

Kapitalandelen er tabt og er under lovens minimumskrav. Kapitalandelen forventes reetableret gennem selskabets fremtidige drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 11/11/2014

Direktion

Michael Rembrandt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejer i JK MALERNE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JK MALERNE ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Going concern: Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Brønderslev, 11/11/2014

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

Indretning lejede lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:

Indretning lejede lokaler 20 år

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300/12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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 (nettorealiseringsværdi).

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 nettorealiseringsværdien, 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 acontoskatte.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		2.876.663	2.812.596
Personaleomkostninger	1	-2.645.265	-2.705.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.519	-117.312
Resultat af ordinær primær drift		121.879	-10.008
Andre finansielle indtægter		2	3
Øvrige finansielle omkostninger		-55.992	-46.445
Ordinært resultat før skat		65.889	-56.450
Ekstraordinært resultat før skat		65.889	-56.450
Skat af årets resultat	2	-20.275	21.700
Årets resultat		45.614	-34.750
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.614	-34.750
I alt		45.614	-34.750

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		318.310	278.651
Materielle anlægsaktiver i alt	3	318.310	278.651
Anlægsaktiver i alt		318.310	278.651
Råvarer og hjælpematerialer		96.458	40.000
Varebeholdninger i alt		96.458	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		737.012	465.843
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.410	-245.000
Andre tilgodehavender	4	126.650	105.734
Tilgodehavender i alt		915.072	326.577
Likvide beholdninger		489	188.939
Omsætningsaktiver i alt		1.012.019	555.516
Aktiver i alt		1.330.329	834.167

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		-243.601	-289.215
Egenkapital i alt	6	-43.601	-89.215
Gæld til banker		494.446	163.231
Langfristede gældsforpligtelser i alt		494.446	163.231
Anden gæld		879.484	760.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		879.484	760.151
Gældsforpligtelser i alt		1.373.930	923.382
Passiver i alt		1.330.329	834.167

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	-2.307.421	-2.366.363
Pensionsbidrag	-186.820	-198.265
Andre omkostninger til social sikring	-151.024	-140.664
	-2.645.265	-2.705.292

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-20.275	21.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-20.275	21.700

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar. kr.
Kostpris primo	30.000	619.357
Tilgang	60.996	59.180
Afgang	0	-178.651
Kostpris ultimo	90.996	499.886
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-2.400	-368.306
Årets afskrivning	-4.550	-75.967
Tilbageførsel ved afgang	0	178.651
Af- og nedskrivning ultimo	-6.950	-265.622
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.046	234.264

4. Andre tilgodehavender

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Tilgodehavender	60.950	19.759
Skatteaktiv	65.700	85.975
	<u>126.650</u>	<u>105.734</u>

5. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 200 kapitalandele a 1.000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 01.07.2009	200.000
Ændring	0
Kapitalandel ultimo	<u>200.000</u>

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-289.215	0	-89.215
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		45.614	0	45.614
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>-243.601</u>	<u>0</u>	<u>-43.601</u>

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive malermestervirksomhed.

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Der er stillet sikkerhed i varebiler med kr. 200.000
Virksomhedspant kr. 500.000

Garantiforpligtelser: Der er af banken stillet arbejdsgaranti på kr. 238.583.
Herudover er der afgivet almindelig
håndværkergaranti

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Der er indgået leasingkontrakt

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter og kildeskatter i henhold til reglerne om sambeskatning

10. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået en leasingkontrakt.
Leasingkontrakt løber til 01.06.19.
Der betales 2.306 ex. moms pr. måned.