

JB Entreprise ApS

Reventlowsgade 32, st. th.

1651 København V

CVR-nr. 21551406

Årsrapport for 2011/12

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2012

Per Jacob Bjere Haagenen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

JB Entreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for JB Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29-11-2012

Direktion

Per Jacob Bjerre Haagensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB Entreprise ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, 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 revisionshandlinger 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. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange har indberettet fejlagtige momsbeløb til skat. Efter årets udløb er efterangivelse udarbejdet og indberettet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 29-11-2012

JB Entreprise ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

**Revisorerne Bastian og Krause
Registrerede Revisorer ApS**

Sannah Krause
Registreret revisor

JB Entreprise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JB Entreprise ApS Reventlowsgade 32, st. th. 1651 København V
CVR-nr.	21551406
Stiftelsesdato	30-12-1998
Regnskabsår	01-07-2011 - 30-06-2012
Direktion	Per Jacob Bjerre Haagensen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8, st. tv. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 udviser et resultat på kr. 561.794,02, og virksomhedens balance pr. 30-06-2012 udviser en balancesum på kr. 3.080.523,13, og en egenkapital på kr. 1.937.991,52.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JB Entreprise ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		2.246.910	844.077
Personaleomkostninger	1	-655.456	-425.708
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.576	-32.776
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-3.500	-147.444
Andre driftsomkostninger		-609.207	-343.908
Resultat af primær drift		944.171	-105.759
Finansielle indtægter	2	26.352	30.435
Finansielle omkostninger	3	-233.829	-559.397
Resultat før skat		736.694	-634.721
Skat af årets resultat		-174.900	111.850
Årets resultat		561.794	-522.871
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		561.794	-522.871
		561.794	-522.871

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Grunde og bygninger		0	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.782	21.358
Materielle anlægsaktiver		19.782	36.358
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.201.700	1.383.998
Andre tilgodehavender		0	16.825
Finansielle anlægsaktiver		1.201.700	1.400.823
Anlægsaktiver		1.221.482	1.437.181
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger	4	20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		647.715	238.903
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	250.000	0
Andre tilgodehavender		684.849	59.651
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	229.452	217.729
Udskudte skatteaktiver		27.025	111.850
Tilgodehavender		1.839.041	628.133
Likvide beholdninger		0	241.826
Omsætningsaktiver		1.859.041	889.959
Aktiver		3.080.523	2.327.140

JB Entreprise ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	235.000	235.000
Overført resultat	8	1.702.992	1.141.197
Egenkapital		1.937.992	1.376.197
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	0
Gæld til banker		205.462	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.742	192.894
Selskabsskat		72.246	508.401
Anden gæld		605.081	249.648
Kortfristede gældsforpligtelser		1.142.532	950.943
Gældsforpligtelser		1.142.532	950.943
Passiver		3.080.523	2.327.140
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	655.456	425.708
	655.456	425.708
2. Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	19.202
Andre finansielle indtægter	26.352	11.233
	26.352	30.435
3. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	182.298	502.080
Andre finansielle omkostninger	51.532	57.317
	233.830	559.397
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	20.000	20.000
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	250.000	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	250.000	0
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Udlånet er forrentet med diskonto + 7% + 2%		
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	235.000	235.000
Saldo ultimo	235.000	235.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	1.126.198	1.649.068
Korrektion primo	15.000	15.000
Årets tilgang	561.794	-522.871
Saldo ultimo	1.702.992	1.141.197
9. Langfristede gældsforpligtelser		
10. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

2011/12

2010/11

Til sikkerhed for arbejdsgarantier kr. 475.000 og gæld til pengeinstitut er pansat depot i Danske Bank med en kursværdi pr. 30/6 2012 på kr. 706.900.