

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Reventlowsgade 32, st. th.

1651 København V

CVR-nr. 21551406

Årsrapport for 2012/13

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. marts 2014

Per Jacob Bjere Haagensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for JB Entreprise ApS under tvangsopløsning.

Selskabet der er under tvangsopløsning søges genoptaget.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. marts 2014

Direktion

Per Jacob Bjerre Haagensen
Direktør

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB Entreprise ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Selskabets årsrapport er aflagt for sent, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Frederiksberg, den 25. marts 2014

Revisorerne Bastian og Krause
Registrerede Revisorer ApS

Sannah Krause
Registreret revisor

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JB Entreprise ApS under tvangsopløsning Reventlowsgade 32, st. th. 1651 København V
CVR-nr.	21551406
Stiftelsesdato	30. december 1998
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Per Jacob Bjerre Haagensen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8, st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JB Entreprise ApS under tvangsopløsning for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år

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 afskrivninger.

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.

Skat af årets resultat

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		260.352	1.637.702
Personaleomkostninger	1	-515.463	-655.456
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.782	-34.576
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-3.500
Driftsresultat		-271.893	944.170
Finansielle indtægter	2	73.149	26.353
Finansielle omkostninger	3	-56.852	-233.830
Resultat før skat		-255.596	736.693
Skat af årets resultat		54.756	-174.900
Årets resultat		-200.840	561.793
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-200.840	561.793
		-200.840	561.793

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.000	19.782
Materielle anlægsaktiver		27.000	19.782
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.334.990	1.201.700
Andre tilgodehavender		15.936	0
Finansielle anlægsaktiver		1.350.926	1.201.700
Anlægsaktiver		1.377.926	1.221.482
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger	4	20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.172	647.715
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	250.000
Andre tilgodehavender		88.930	684.849
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	89.395	229.452
Udskudte skatteaktiver		81.781	27.025
Tilgodehavender		356.278	1.839.041
Likvide beholdninger		423.842	0
Omsætningsaktiver		800.120	1.859.041
Aktiver		2.178.046	3.080.523

JB Entreprise ApS under tvangsopløsning

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	7	235.000	235.000
Overført resultat	8	1.502.152	1.702.991
Egenkapital		1.737.152	1.937.991
Gæld til banker		0	205.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.942	259.742
Selskabsskat		0	72.246
Anden gæld		330.952	605.082
Kortfristede gældsforpligtelser		440.894	1.142.532
Gældsforpligtelser		440.894	1.142.532
Passiver		2.178.046	3.080.523
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	503.811	633.249
Omkostninger til social sikring	6.694	4.860
Andre personaleomkostninger	4.958	17.347
	515.463	655.456
2. Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	57.677	0
Andre finansielle indtægter	15.472	26.353
	73.149	26.353
3. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	182.298
Andre finansielle omkostninger	56.852	51.532
	56.852	233.830
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	0	250.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	250.000
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har pr. 30. juni 2013 et tilgodehavende hos direktionen på kr. 89.395. Beløbet er forrentet med 10,2%. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.		
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	1.702.991	1.126.198
Korrektion primo	0	15.000
Årets tilgang	-200.839	561.793
Saldo ultimo	1.502.152	1.702.991
9. Virksomhedens formål		
Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed.		

Noter

2012/13

2011/12

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for arbejdsgarantier kr. 279.000 og gæld til Danske Bank er pantsat depot i Danske Bank med en kursværdi pr. 30. juni 2013 på kr. 442.890.