

EJENDOMSSELSKABET JENS M. NIELSEN

ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2013

JENS NIELSEN

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EJENDOMSSELSKABET JENS M. NIELSEN ApS
Kærvej 88
8722 Hedensted

CVR-nr: 29974616
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S
Grønlandsvej 5
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for Ejendomsselskabet Jens M. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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.

Hedensted, den 25/11/2013

Direktion

Jens Michael Nielsen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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.

Resultatopgørelse

Overskud ved handel med ejendomme

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af ejendomme opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Senere omkostninger vedr. afsluttede sager, der hidrører fra salg senere fratrækkes i bruttofortjenesten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster i det omfang disse forventes fortsat at indgå i sambeskatningen. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle resultat 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.

Der aktiveres ikke negativ selskabsskat, da der kan være usikkerhed om selskabets fremtid og dermed mulighederne for at udnytte uudnyttede underskud vil være begrænsede.

Balance

Tilgodehavende

Tidligere tilgodehavende hos søsterselskab (Murermester J.M.N ApS, cvr. nr. 26109744), på 348 tkr.

Tilgodehavendet er pr. 30.06.13 nedskrevet til 0 tkr., da søsterselskabet har negativ egenkapital og er under afvikling.

Virksomheden kan evt. få dividende fra søsterselskab.

Likvide midler

Likvide midler (110 tkr.) er til sikkerhed for bankgarantier for evt. fejl og mangler vedr. 2 afsluttede byggerier.

Der er hensat 10.000 kr til dækning af omkostninger vedr. afsluttede sager og verserende sag. Faktiske beløb kan dog vise sig at blive væsentligt større.

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.

Der aktiveres ikke negativ selskabsskat, da der kan være usikkerhed om selskabets fremtid og dermed mulighederne for at udnytte uudnyttede underskud vil være begrænsede.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Da selskabet pt. forventes afviklet medtages evt. skattetilgodehavende til 0.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-33.900	-50.475
Resultat af ordinær primær drift		-33.900	-50.475
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		137	442
Øvrige finansielle omkostninger		0	-809
Ordinært resultat før skat		-33.763	-50.842
Ekstraordinært resultat før skat		-33.763	-50.842
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-33.763	-50.842
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-33.763	-50.842
I alt		-33.763	-50.842

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		113.353	113.216
Omsætningsaktiver i alt		113.353	113.216
AKTIVER I ALT		113.353	113.216

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-123.509	-72.667
Overført resultat		-33.763	-50.842
Egenkapital i alt		-32.272	1.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.000	60.475
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		61.625	51.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		145.625	111.725
Gældsforpligtelser i alt		145.625	111.725
PASSIVER I ALT		113.353	113.216

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter omfatter køb af grunde, opførelse og salg af beboelsesejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har indstillet byggeaktivitet før 2012/2013.

Der er i årets løb blevet afsagt dom i en tidligere verserende retsag.

Selskabet har nu bogført en gæld på 64 tkr. vedr. dette forhold. Der har tidligere været afsat 50% af dette krav som gæld.

Selskabet har dog ikke haft likvide midler til at honorere dette, men afventer udfaldet af de øvrige forhold i selskabet,

herunder frigivelse af arbejdsgarantier samt afslutning på retsag i søsterselskabet.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, så medmindre at der kommer dividende fra tilgodehavende hos søsterselskab eller at der kan forhandles akkord med kreditorer i selskabet kan det blive aktuelt, at selskabet går konkurs.

Ledelsen vil dog helst afvente en afslutning på de stillede arbejdsgarantier vedr. tidligere udførte byggerier. Da der ikke har været yderligere aktiviteter i selskabet i de seneste par år anses det sandsynligt at medføre at der ikke kan forventes flere krav. Hvorvidt moderselskabet vil honorere en evt. samlet underbalance vil afgøres, når disse forhold samt forholdet i søsterselskabet er opgjort.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Der er deponeret 110 tkr. til sikkerhed for arbejdsgarantier.

Garantiforpligtelser: Der er arbejdsgarantier for 110 tkr.

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Eventualforpligtelse Vedr. tidl. solgt ejendom blev der afsagt dom vedr. tidligere verserende retssag.

Selskabet har bogført en gæld vedr. dette forhold på 64 tkr. Der kan komme yderligere rentekrav og yderligere omkostninger. Selskabet har ikke haft frie midler til at honorere kravet helt eller delvist.