

JK Entreprise Helsingør ApS

CVR-nr. 33 96 11 46

Årsrapport 2012/13

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/2 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for JK Entreprise Helsingør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16/2 2014

Direktion:



Jaroslaw Karnauch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JK Entreprise Helsingør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JK Entreprise Helsingør ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 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.

Charlottenlund, den 26/2 2014
V & Co Revision



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JK Entreprise Helsingør ApS
Montobello Allé 36
3000 Helsingør

CVR-nr.: 33 96 11 46
Stiftet: 7. oktober 2011
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Jaroslav Karnauch

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rådhusvej 13
2920 Charlottenlund

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udførelsen af entreprenørvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for JK Entreprise Helsingør ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger 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 vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Note		2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	2.761.364	1.312
1	Personaleomkostninger	-2.627.360	-1.268
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-31.083	-15
	DRIFTSRESULTAT	102.921	29
2	Finansielle omkostninger	-11.555	-2
	RESULTAT FØR SKAT	91.366	27
3	Skat af årets resultat	-24.946	-24
	ÅRETS RESULTAT	66.420	3
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	66.420	3
	DISPONERET I ALT	66.420	3

Balance

pr. 30. september 2013

Note	AKTIVER	
	2013 kr.	2012 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.334 60
4	Materielle anlægsaktiver	102.334 60
	Depositum	17.500 11
	Finansielle anlægsaktiver	17.500 11
	ANLÆGSAKTIVER	119.834 71
	Råvarer og hjælpematerialer	53.264 0
	Varebeholdninger	53.264 0
	Tilgodehavender fra salg	1.318.805 329
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0 0
	Andre tilgodehavende	10.000 0
	Periodeafgrænsningsposter	21.344 20
	Tilgodehavender	1.350.149 349
	Likvide beholdninger	42.950 176
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.446.363 525
	AKTIVER	1.566.197 596

Balance

pr. 30. september 2013

Note	PASSIVER		
	2013 kr.	2012 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført overskud	69.945	4
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	149.945	84
	Hensættelse til udskudt skat	1.187	1
	HENSATTE FORPLIGTELSER	1.187	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.910	122
	Selskabsskat	47.325	22
	Anden gæld	885.830	367
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.415.065	511
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.415.065	511
	PASSIVER	1.566.197	596
6	Eventualposter mv.		

Noter

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	2.512.046	1.247
Pensioner	64.634	0
Sociale omkostninger mv.	50.680	21
	2.627.360	1.268
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.555	2
	11.555	2
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	24.800	23
Regulering af udskudt skat	146	1
	24.946	24

2013
kr.**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2012	75.000
Tilgang	73.000
Afgang	0
Kostpris 30. september 2013	148.000
Afskrivninger 1. oktober 2012	14.583
Årets afskrivninger	31.083
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2013	45.666
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2013	102.334

2013
kr.

5 Egenkapital

	1/10 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2013
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført resultat	3.525		66.420	69.945
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	83.525	0	66.420	149.945

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 11.

Leasingforpligtelsen i rest leasingperioden udgør t.kr. 59.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2013 i størrelsesorden 47 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.