

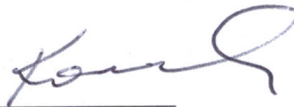
# **JK Entreprise Helsingør ApS**

CVR-nr. 33 96 11 46

**Årsrapport 2013/14**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 24/3 2015



---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for JK Entreprise Helsingør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

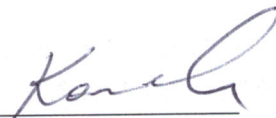
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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.

Hornbæk, den 24/3 2015

**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 2013 – 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 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.

Gentofte, den 24/3 2015  
V & Co Revision



Thomas Viscovich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

JK Entreprise Helsingør ApS  
Teglhøjvej 37  
3100 Hornbæk

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

**Direktion**

Jaroslav Karnauch

**Revision**

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Smakkegårdsvej 217  
2820 Gentofte

## **Hovedaktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har en igangværende sag med tidligere underleverandør som har stævnet selskabet. Selskabet har rejst et modkrav imod tidligere underleverandør. Parterne er på underskriftstidspunktet i forligsforhandlinger, som selskabets advokat vurderer vil ende ud til selskabets fordel. Der er derfor valgt ikke at indregne en forpligtigelse i regnskabet.

## **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 2013/14 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet, hvilket betyder, at der på igangværende arbejder for fremmed regning er medtaget en forholdsmæssig acontoavance opgjort på baggrund af færdiggørelsesgrad på balancedagen.

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.

### **Igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 års anvendte skattesats.

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet JK Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 2013 - 30. september 2014

Note		2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.810.869</b>	<b>2.761</b>
1	Personaleomkostninger	-3.636.153	-2.627
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-17.806	-31
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>156.910</b>	<b>103</b>
2	Finansielle omkostninger	-5.170	-12
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>151.740</b>	<b>91</b>
3	Skat af årets resultat	-38.845	-25
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>112.895</b>	<b>66</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	112.895	66
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>112.895</b>	<b>66</b>

**Balance**

pr. 30. september 2014

Note	<b>AKTIVER</b>	
	2014 kr.	2013 t.kr.
	158.200	102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>158.200</b>	<b>102</b>
Depositum	17.939	18
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>17.939</b>	<b>18</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>176.139</b>	<b>120</b>
Råvarer og hjælpematerialer	0	53
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
Tilgodehavender fra salg	679.232	1.319
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>1.041.361</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500	0
Andre tilgodehavende	-1	10
Periodeafgrænsningsposter	27.421	21
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.748.513</b>	<b>1.350</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>440.922</b>	<b>43</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.189.435</b>	<b>1.446</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.365.574</b>	<b>1.566</b>

**Balance**

pr. 30. september 2014

Note	<b>PASSIVER</b>		
	2014 kr.	2013 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført overskud	182.840	70
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>262.840</b>	<b>150</b>
	Hensættelse til udskudt skat	2.253	1
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>2.253</b>	<b>1</b>
	Selskabsskat, langfristet	37.779	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>37.779</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.180.252	482
	Selskabsskat	24.800	47
	Anden gæld	857.650	886
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.062.702</b>	<b>1.415</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.100.481</b>	<b>1.415</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.365.574</b>	<b>1.566</b>
6	<b>Eventualposter mv.</b>		
7	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	3.310.137	2.512
Pensioner	262.979	65
Sociale omkostninger mv.	63.037	50
	<b>3.636.153</b>	<b>2.627</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.170	12
	<b>5.170</b>	<b>12</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	37.779	25
Regulering af udskudt skat	1.066	0
	<b>38.845</b>	<b>25</b>

2014  
kr.**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2013	148.000
Tilgang	153.672
Afgang	-43.000
Kostpris 30. september 2014	258.672
Afskrivninger 1. oktober 2013	45.666
Årets afskrivninger	60.612
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0 -5.806
Afskrivninger 30. september 2014	100.472
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2014</b>	<b>158.200</b>

**5 Egenkapital**

	1/10 2013	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2014
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført resultat	69.945		112.895	182.840
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	<b>149.945</b>	<b>0</b>	<b>112.895</b>	<b>262.840</b>

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 12. 3 mdrs opsigelsesvarel.

Leasingforpligtigelsen i rest leasingperioden udgør t.kr. 39.

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 2014 i størrelsesorden 66 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har en igangværende sag med tidligere underleverandør som har stævnet selskabet. Selskabet har rejst et modkrav imod tidligere underleverandør. Parterne er på underskriftstidspunktet i forligsforhandlinger, som selskabets advokat vurderer vil ende ud til selskabets fordel. Der er derfor valgt ikke at indregne en forpligtigelse i regnskabet.

2014  
kr.

**7 Nærtstående parter**

**Transaktioner med nærtstående parter**

I 2013/14 har der været samhandel med et af direktør Jaroslav Karnauch's familie ejet handelselskab. Samhandelen har omfattet varekøb på 2,8 mio. kr. og er foregået på markedsmæssige vilkår.

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>8 Igangværende arbejder</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	1.601.361	0
Modtagne acontobetalinge	-560.000	0
	<b>1.041.361</b>	<b>0</b>
Indregnet i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.041.361	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<b>1.041.361</b>	<b>0</b>