

Jens Mandrup, Viborg ApS
CVR-nr. 12 81 02 37

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.11.2012.

Dirigent

Navn: Bjarne Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jens Mandrup, Viborg ApS
Randersvej 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 12 81 02 37

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Jens Mandrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Jens Mandrup, Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. november 2012

Direktion

Jens Mandrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Mandrup, Viborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Mandrup, Viborg ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Der henvises til omtale i note 1

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1..

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 1. november 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Stampe
statsautoriseret revisor

Bjarne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i rådgivende ingeniørvirksomhed inden for bygge- og anlægssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2011/12 viser et underskud på 105 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet er som følge af årets underskud omfattet af selskabslovens § 119.

Årsregnskabet bliver aflagt efter going concern, idet tilknyttede virksomheder har tilkendegivet, at deres tilgodehavender ikke vil blive krævet indfriet førend, der er likviditet hertil.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet er part i en tvist om byggerådgivning, men da der endnu ikke er modtaget noget konkret krav eller stævning, har selskabets ledelse valgt at behandle forholdet under eventualforpligtelser. Der henvises til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af projektkomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(124.549)	716
Personaleomkostninger	2	0	(1.186)
Af- og nedskrivninger	3	<u>0</u>	<u>(74)</u>
Driftsresultat		(124.549)	(544)
Andre finansielle indtægter		268	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(15.201)</u>	<u>(64)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(139.482)	(607)
Skat af ordinært resultat	5	<u>34.849</u>	<u>124</u>
Årets resultat		<u>(104.633)</u>	<u>(483)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(104.633)</u>	<u>(483)</u>
		<u>(104.633)</u>	<u>(483)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat		128.200	169
Finansielle anlægsaktiver		<u>128.200</u>	<u>169</u>
Anlægsaktiver		<u>128.200</u>	<u>169</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.593	13
Andre tilgodehavender		3.476	18
Tilgodehavende selskabsskat		135.170	59
Tilgodehavender		<u>146.239</u>	<u>90</u>
Likvide beholdninger		<u>47.570</u>	<u>130</u>
Omsætningsaktiver		<u>193.809</u>	<u>220</u>
Aktiver		<u>322.009</u>	<u>389</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		90.000	80
Overført overskud eller underskud		(114.079)	(264)
Egenkapital		(24.079)	(184)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	2
Gæld til tilknyttede virksomheder		319.838	546
Anden gæld		10.000	25
Kortfristede gældsforpligtelser		346.088	573
Gældsforpligtelser		346.088	573
Passiver		322.009	389
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(264.446)	(184.446)
Kapitalforhøjelse	10.000	255.000	265.000
Årets resultat	0	(104.633)	(104.633)
Egenkapital ultimo	90.000	(114.079)	(24.079)

Noter

1. Going concern

Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Med henvisning til selskabslovens § 119 skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse skal redegøre for selskabets økonomiske stilling på en generalforsamling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Årsregnskabet bliver aflagt efter going concern, idet tilknyttede virksomheder har tilkendegivet, at deres tilgodehavender ikke vil blive krævet indfriet førend, der er likviditet hertil. Der forventes på baggrund heraf ikke indskudt yderligere kapital i selskabet.

Regnskabsmæssig usikkerhed og skøn

Selskabet er part i en tvist omkring byggerådgivning. Der har indtil videre alene pågået vurderinger af syn- og skønsmand, men selskabet har endnu ikke modtaget krav eller stævning. Beløbet der omtales i sagen udgør 1.300 t.kr.excl. omkostninger og er derfor væsentlig for selskabet.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabet ikke vil blive dømt og har derfor ikke hensat til sagen. Såfremt selskabet taber sagen og bliver dømt til betaling af beløbet helt eller delvist, kan der rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	868
Pensioner	0	299
Andre omkostninger til social sikring	0	19
	0	1.186
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	67
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	7
	0	74

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.201	64
	<u>15.201</u>	<u>64</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(34.871)	(59)
Ændring af udskudt skat	22	(50)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(15)
	<u>(34.849)</u>	<u>(124)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		160.000
Kostpris ultimo		<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(160.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(160.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en byggesag angående ydet rådgivning. Der henvises til note 1 for yderligere omtale.