

Entreprenørfirmaet JBR ApS

CVR-nr. 33753667

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2014

Dirigent

Navn: Jesper Blach Rost

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenørfirmaet JBR ApS
Vesterled 16
8832 Skals

CVR-nr.: 33753667

Hjemsted: Registreret i Viborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jesper Blach Rost

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Entreprenørfirmaet JBR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 25.06.2014

Direktion

Jesper Blach Rost

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Entreprenørfirmaet JBR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet JBR ApS for regnskabsperioden Entreprenørfirmaet JBR ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 25.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (501) t.kr. mod 79 t.kr. i 2013, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via langsigtede fremtidige driftsoverskud.

Forventet udvikling

Selskabet har indgået aftaler i 2014 der giver forventning om et positivt resultat.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpermaterialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

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

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.806.915	1.173
Personaleomkostninger	1	(2.086.553)	(1.087)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(64.340)</u>	<u>(35)</u>
Driftsresultat		(343.978)	51
Andre finansielle indtægter		325	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(74.527)</u>	<u>(55)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(418.180)	(4)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(83.075)</u>	<u>83</u>
Årets resultat		<u>(501.255)</u>	<u>79</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(501.255)</u>	<u>79</u>
		<u>(501.255)</u>	<u>79</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.392	183
Materielle anlægsaktiver		<u>130.392</u>	<u>183</u>
 Anlægsaktiver		 <u>130.392</u>	 <u>183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.303	425
Igangværende arbejder for fremmed regning		557.223	118
Udskudt skat		0	83
Andre tilgodehavender		28.336	0
Periodeafgrænsningsposter		63.453	33
Tilgodehavender		<u>810.315</u>	<u>659</u>
 Likvide beholdninger		 <u>407.414</u>	 <u>75</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.217.729</u>	 <u>734</u>
 Aktiver		 <u>1.348.121</u>	 <u>917</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(754.553)</u>	<u>(253)</u>
Egenkapital		<u>(674.553)</u>	<u>(173)</u>
Bankgæld		143.011	188
Anden gæld		<u>550.000</u>	<u>75</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>693.011</u>	<u>263</u>
Bankgæld		198.059	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		430.450	475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.517	25
Anden gæld		<u>685.637</u>	<u>244</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.329.663</u>	<u>827</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.022.674</u>	<u>1.090</u>
Passiver		<u>1.348.121</u>	<u>917</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	80.000	(253.298)	(173.298)
Årets resultat	0	(501.255)	(501.255)
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>(754.553)</u>	<u>(674.553)</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.911.891	1.008
Pensioner	129.419	69
Andre omkostninger til social sikring	45.243	10
	<u>2.086.553</u>	<u>1.087</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	46.740	35
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	17.600	0
	<u>64.340</u>	<u>35</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	83.075	(83)
	<u>83.075</u>	<u>(83)</u>

	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> <u>2013</u> <u>kr.</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser	
Bankgæld	38.000
	<u>38.000</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	534.870	28

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor Stark stillet en garanti på 75 t.kr. og overfor Energi Viborg en garanti på 193 t.kr. i form af bankindestående.