

J.P. Service Lille Høm ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 87 17 90 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/06 2013

Dirigent: Jesper Knudsen Pedersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for J.P. Service Lille Høm 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27. juni 2013

Direktion

Jesper K. Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.P. Service Lille Høm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for J.P. Service Lille Høm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vi har ikke kunnet gennemføre revisionen i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder, jf. nedenfor

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varelager, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender, varebeholdninger og varekreditorer. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelager, tilgodehavender og varekreditorer samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Manglende konklusion

Som følge af de forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre revisionen, og vi kan derfor ikke udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ringsted, den 27. juni 2013

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.P. Service Lille Høm ApS
Lille Høm 10
4100 Ringsted

Telefon: 57643834
Telefax: 57663034
Hjemmeside: www.j-p-service.dk

CVR-nr.: 87 17 90 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ringsted

Direktion

Jesper K. Pedersen, direktør

Revision

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Nørregade 6B
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Ledelsesberetning

Årsrapporten for J.P. Service Lille Høm ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udførsel af autoreparationer samt handel med brugte køretøjer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 39.438, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 310.251.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat er dårligere end forventet.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et positivt resultat for 2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		575.154	762.418
Personaleomkostninger	1	-559.695	-679.392
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		15.459	83.026
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		11.459	79.026
Finansielle indtægter		799	2.410
Finansielle omkostninger		-61.602	-51.299
Resultat før skat		-49.344	30.137
Skat af årets resultat	2	9.906	-9.225
Årets resultat		-39.438	20.912
Overført overskud		-39.438	20.912
		-39.438	20.912

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.341	28.341
Materielle anlægsaktiver	3	24.341	28.341
Anlægsaktiver i alt		24.341	28.341
Råvarer og hjælpematerialer		449.547	449.547
Varebeholdninger		449.547	449.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		823.602	766.895
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		16.733	9.865
Udskudt skatteaktiv		9.906	0
Selskabsskat		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		0	23.710
Tilgodehavender		860.241	813.470
Omsætningsaktiver i alt		1.309.788	1.263.017
Aktiver i alt		1.334.129	1.291.358

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		185.251	224.689
Egenkapital	4	<u>310.251</u>	<u>349.689</u>
Kreditinstitutter		370.682	360.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.447	281.604
Selskabsskat		71.452	112.250
Anden gæld		221.297	187.806
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.023.878</u>	<u>941.669</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.023.878</u>	<u>941.669</u>
Passiver i alt		<u>1.334.129</u>	<u>1.291.358</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	2012 kr.	2011 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	519.971	679.392	
Andre omkostninger til social sikring	19.947	0	
Andre personaleomkostninger	19.777	0	
	559.695	679.392	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-9.906	9.225	
	-9.906	9.225	
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-12.336	7.534	
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.431	1.691	
Ikke aktiveret udskudt skat	1.000	0	
Afrunding	-1	0	
	-9.906	9.225	
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2012		353.634	
Kostpris 31. december 2012		353.634	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		325.293	
Årets afskrivninger		4.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		329.293	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		24.341	
4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	224.689	349.689
Årets resultat	0	-39.438	-39.438
Egenkapital 31. december 2012	125.000	185.251	310.251

Noter til årsrapporten

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jesper K. Pedersen, Lille Høm 10, 4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Service Lille Høm ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde 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 gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.