

JBA-Design ApS

CVR-nr. 32 16 19 28

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/06 2013

Jan B. Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for JBA-Design 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 28. juni 2013

Direktion

Jan Bent Andersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

JBA-Design ApS
Græsager 103
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 32 16 19 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Jan Bent Andersen, direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udførelse af fuldseerviceopgaver indenfor bygge- og anlægssektoren, herunder udførelse af specialopgaver indenfor svejsning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 279.059, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 24.508.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JBA-Design ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i DKK.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 4 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Bruttofortjeneste		195.158	354.229
Personaleomkostninger	2	-342.162	-675.929
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-116.000</u>	<u>-131.000</u>
Resultat før finansielle poster		-263.004	-452.700
Finansielle omkostninger		<u>-2.341</u>	<u>-1.648</u>
Resultat før skat		-265.345	-454.348
Skat af årets resultat	4	<u>-13.714</u>	<u>25.714</u>
Årets resultat		<u>-279.059</u>	<u>-428.634</u>
Overført overskud		<u>-279.059</u>	<u>-428.634</u>
		<u>-279.059</u>	<u>-428.634</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Goodwill		116.000	232.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	116.000	232.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Anlægsaktiver i alt		116.000	232.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.784	213.938
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.095	4.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.436	11.436
Udskudt skatteaktiv		0	13.714
Periodeafgrænsningsposter		0	19.827
Tilgodehavender		70.315	263.010
Likvide beholdninger		4.957	7.016
Omsætningsaktiver i alt		75.272	270.026
Aktiver i alt		191.272	502.026

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-149.508</u>	<u>129.551</u>
Egenkapital	7	<u>-24.508</u>	<u>254.551</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.438	82.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.919	95.816
Anden gæld		<u>73.423</u>	<u>68.884</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>215.780</u>	<u>247.475</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>215.780</u>	<u>247.475</u>
Passiver i alt		<u>191.272</u>	<u>502.026</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2012 en negativ egenkapital på DKK 24.508. Selskabets drift er afhængig af, at den ultimative anpartshaver opretholder finansieringen. Ledelsen overvejer tiltag for at retablere selskabskapitalen og øvrige omstrukturingsmuligheder.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	335.079	657.569
Andre omkostninger til social sikring	1.359	13.913
Andre personaleomkostninger	5.724	4.447
	<u>342.162</u>	<u>675.929</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	116.000	116.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	15.000
	<u>116.000</u>	<u>131.000</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	13.714	-25.714
	<u>13.714</u>	<u>-25.714</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	348.000
Kostpris 31. december 2012	348.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	116.000
Årets afskrivninger	116.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	232.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>116.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	15.000
Kostpris 31. december 2012	15.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	15.000
	15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>0</u></u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	129.551	254.551
Årets resultat	0	-279.059	-279.059
Egenkapital 31. december 2012	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-149.508</u></u>	<u><u>-24.508</u></u>