

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

LERHØJ 7A, 2880 BAGSVÆRD, TLF. 43 71 94 18, FAX 43 71 94 64, CVR.NR. 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 2012

### John Bloch Jensen ApS

Fasanvej 1  
3660 Stenløse

CVR nr. 19206688

#### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Lerhøj 7A  
2880 Bagsværd

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2013

#### **Dirigent**

John Bloch Jensen

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

**FSR**<sup>®</sup>

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

John Bloch Jensen ApS  
Fasanvej 1  
3660 Stenløse

CVR-nr.: 19206688  
Stiftelsesdato: 16. april 1996  
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

## Direktion

John Block Jensen

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Lerhøj 7A  
2880 Bagsværd

## Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S  
Frederiks Kaj 4  
1780 København V

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
16. maj 2013, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive  
brolæggervirksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for John Bloch Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 8. maj 2013

**Direktion:**

John Block Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i John Bloch Jensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for John Bloch Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 8. maj 2013

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Svend Dørffer  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John Bloch Jensen ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. 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 for tiden 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	804.360	991.935
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-622.721	-1.335.446
Andre udgifter til social sikring	-68.339	-59.256
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-691.060</b>	<b>-1.394.702</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-9.200	-9.200
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-9.200</b>	<b>-9.200</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	130	191
Øvrige finansielle omkostninger	-17.052	-31.363
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>87.178</b>	<b>-443.139</b>
Skat af årets resultat	72.538	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>159.716</b>	<b>-443.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	159.716	-443.139
<b>Disponeret i alt</b>	<b>159.716</b>	<b>-443.139</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	19.733	28.933
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.733</b>	<b>28.933</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	4.500	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.233</b>	<b>33.433</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.435	619.784
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	128.975
Skatteaktiv	125.827	53.289
Andre tilgodehavender	12.130	10.000
Periodeafgrænsningsposter	6.712	6.425
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>573.104</b>	<b>818.473</b>
Likvide beholdninger	551.582	88.483
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>551.582</b>	<b>88.483</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.124.686</b>	<b>906.956</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.148.919</b>	<b>940.389</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	530.000	530.000
Overført resultat	-334.371	108.769
Årets resultat	159.716	-443.139
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>355.345</b>	<b>195.630</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.376	49.959
Anden gæld	322.193	265.639
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	449.005	429.161
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>793.574</b>	<b>744.759</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>793.574</b>	<b>744.759</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.148.919</b>	<b>940.389</b>

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
2. Eventualposter

## Noter

---

### **1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### **2. Eventualposter**

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.