

## J.K. Entreprenør og Byg ApS

Trapsandevej 10

7700 Thisted

CVR-nr. 29424209

Årsrapport for 2012/13  
7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. november 2013



---

John Korsgård  
Dirigent

**Registrerede Revisorer FSR**

Peder Harbo Andersen, Jens Damsgaard, Bertel Langgaard Jensen, Bjarne Ringgaard  
E-mail: [info@revikon.dk](mailto:info@revikon.dk), [www.revikon.dk](http://www.revikon.dk)

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

J.K. Entreprenør og Byg ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.K. Entreprenør og Byg ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
<b>CVR-nr.</b>	29424209
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	John Korsgård
<b>Moderselskab</b>	John Korsgård Holding ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Toldbodgade 4 7700 Thisted

J.K. Entreprenør og Byg ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for J.K. Entreprenør og Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 28. november 2013

**Direktion**

John Korsgård

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i J.K. Entreprenør og Byg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J.K. Entreprenør og Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 28. november 2013

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**

Peder Harbo Andersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.K. Entreprenør og Byg ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>127.738</b>	<b>463.191</b>
Personaleomkostninger	1	-160.256	-124.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-10.464	-7.903
<b>Driftsresultat</b>		<b>-42.982</b>	<b>330.896</b>
Finansielle indtægter		91.141	31.773
Finansielle omkostninger		-2.456	-1.534
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.703</b>	<b>361.135</b>
Skat af årets resultat	3	-12.690	-90.530
<b>Årets resultat</b>		<b>33.013</b>	<b>270.605</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	275.000
Overført resultat		3.013	-4.395
		<b>33.013</b>	<b>270.605</b>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.385	35.849
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>9.385</u>	<u>35.849</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.385</u>	<u>35.849</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.421	41.374
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	20.925
Tilgodehavende selskabsskat		7.527	0
Andre tilgodehavender		11.614	0
Periodeafgrænsningsposter		0	7.778
Udskudte skatteaktiver		12.837	32.755
<b>Tilgodehavender</b>		<u>48.399</u>	<u>102.832</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		215.467	186.278
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>215.467</u>	<u>186.278</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>17.134</u>	<u>271.454</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>281.000</u>	<u>560.564</u>
<b>Aktiver</b>		<u>290.385</u>	<u>596.413</u>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	10.763	7.751
Udbytte for regnskabsåret	5	30.000	275.000
<b>Egenkapital</b>		<b>165.763</b>	<b>407.751</b>
Selskabsskat		0	80.809
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>0</b>	<b>80.809</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.360	12.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.833	33.511
Selskabsskat		81.850	0
Anden gæld		2.962	60.551
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.617	1.541
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>124.622</b>	<b>107.853</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>124.622</b>	<b>188.662</b>
<b>Passiver</b>		<b>290.385</b>	<b>596.413</b>
Virksomhedens formål	7		
Eventualforpligtelser	8		

## Noter

	2012/13	2011/12	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	154.605	119.640	
Omkostninger til social sikring	5.651	4.752	
	<u>160.256</u>	<u>124.392</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmidler	8.384	7.903	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	2.080	0	
	<u>10.464</u>	<u>7.903</u>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	-7.228	81.150	
Regulering hensættelse til udskudt skat	19.918	9.380	
	<u>12.690</u>	<u>90.530</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	7.750	12.146	
Årets tilgang	3.013	0	
Årets afgang	0	-4.395	
Saldo ultimo	<u>10.763</u>	<u>7.751</u>	
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>			
Saldo primo	275.000	200.000	
Årets tilgang	30.000	275.000	
Årets afgang	-275.000	-200.000	
Saldo ultimo	<u>30.000</u>	<u>275.000</u>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Selskabsskat	0	81.850	0
	<u>0</u>	<u>81.850</u>	<u>0</u>

**7. Virksomhedens formål**

Selskabets aktivitet er entreprenør- og byggevirksomhed.

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Korsgård Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Korsgård Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.