

J L Nedbrydning og Entreprenør ApS

(CVR-nr. 26 99 59 49)

Holmevejen 7, 4293 Dianalund

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jfr. ledelsespåtegningen



Jesper Balle Kronhøj Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæringer

3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J L Nedbrydning og Entreprenør ApS Holmevejen 7 4293 Dianalund
Hjemsted	Sorø
CVR-nr.	26 99 59 49
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Jesper Balle Kronhøj Henriksen
Kapitalejer	Lonnie Henriksen Holmevejen 7 4293 Dianalund
Revision	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge
Bank	Sparekassen Sjælland Slagelse Erhvervscenter Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for J L nedbrydning og Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2012.

Det indstilles på generalforsamlingen den 7. juni 2013, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund den 4. juni 2013

I direktionen:



Jesper Balle Kronhøj Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i J L Nedbrydning og Entreprenør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for J L Nedbrydning og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 selskabets 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 selskabets 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, skal jeg oplyse, at der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet.

Svinninge den 4. juni 2013

BB Revision ApS


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger/forbrug maskiner og driftsmidler, autoomkostninger, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger og lokaleomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing.

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Forpligtelserne i henhold til leasingaftalen oplyses i note 12 om eventualforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kontrantrabatter, gebyrer samt nedskrivning og hensættelse til tab på debitorer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper- og satser:

Indretning lejede lokaler, lineært 5 år.
Driftsmidler, lineært 1- 5 år.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres til en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.
Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne. Nedskrivning til nettorealisationsværdi finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		3.691.899	2.744.236
10	Personaleomkostninger	2	2.722.296	2.677.993
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		166.088	203.781
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		803.515	- 137.538
10	Finansielle indtægter	3	26.210	4.499
10	Finansielle omkostninger	4	29.462	85.823
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		800.263	- 218.862
10	Skat	5	216.032	- 46.076
			<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		<u>584.231</u>	<u>- 172.786</u>
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til reserver		184.231	- 172.786
	Udbytte		400.000	0
			<hr/>	<hr/>
			<u>584.231</u>	<u>- 172.786</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.11</u>
11	Indretning lejede lokaler	6	11.093	16.213
11	Driftsmateriel og inventar	6	753.496	136.732
			-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		764.589	152.945
			-----	-----
11	Deposita	7	0	141.000
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		0	141.000
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		764.589	293.945
			-----	-----
	Varelager		5.000	5.000
			-----	-----
	VAREBEHOLDNINGER I ALT		5.000	5.000
			-----	-----
	Igangværende arbejder		0	0
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	431.908	1.337.722
	Udskudt skatteaktiv		0	46.075
	Andre tilgodehavender		2.994	10.000
11	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	286.907	153.756
	Periodeafgrænsningsposter		68.564	82.928
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		790.373	1.630.481
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		75.886	0
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		871.259	1.635.481
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		1.635.848	1.929.426
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012PASSIVER

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.11</u>
12	SELSKABSKAPITAL	10	125.000	125.000
12	OVERFØRT RESULTAT	10	239.964	55.733
	EGENKAPITAL I ALT		364.964	180.733
12	Udskudt skat	11	15.832	0
	HENSÆTTELSER I ALT		15.832	0
	Bankgæld		0	77.224
	Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	61.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.071	845.498
	Selskabsskat, 2012		126.255	0
	Anden gæld		506.726	764.271
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	0
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		1.255.052	1.748.693
	GÆLD I ALT		1.255.052	1.748.693
	PASSIVER I ALT		1.635.848	1.929.426
12	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	12		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2011

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenør og nedrivningsvirksomhed.

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		2.474.961	2.447.436
Pensioner	181.017		183.631
ATP	26.244		27.827
Sociale bidrag	52.693	259.954	58.916
		<hr/>	<hr/>
		2.734.915	2.717.810
Lønrefusion mm		- 12.619	- 39.817
		<hr/>	<hr/>
		2.722.296	2.677.993
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 8 beskæftiget omregnet til fuld tid.

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægter, bank		110	32
Renteindtægt, mellemregning anpartshaver		26.100	4.467
		<hr/>	<hr/>
		26.210	4.499
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bankgæld og kreditinstitutter		5.638	11.769
Renteudgift, kreditorer		23.794	46.484
Garantiprovision, låneomkostninger mm		0	15.800
Konstaterede tab på debitorer		0	0
Kontantrabat		30	11.770
		<hr/>	<hr/>
		29.462	85.823
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat		149.050	0
Restskattetillæg		5.205	0
Rentegodtgørelse		- 130	0
Regulering udskudt skat		61.907	- 46.075
Regulering tidligere år		0	- 1
		<hr/>	<hr/>
		216.032	- 46.076
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2011

6. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmat. inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2012	25.600	463.129
Afgang i årets løb	0	520.838
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	1.160.799
	<hr/>	<hr/>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 31. DECEMBER 2012	25.600	1.103.090
	<hr/>	<hr/>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2012	9.387	326.397
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	146.019
Årets af- og nedskrivninger	5.120	169.216
	<hr/>	<hr/>
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2012	14.507	349.594
	<hr/>	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012	11.093	753.496
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Deposita</u>	
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2012	141.000	147.000
Afgang i årets løb	141.000	6.000
Tilgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2012	0	141.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	431.908	1.337.722
Hensat til tab	0	0
	<hr/>	<hr/>
	431.908	1.337.722
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån stort kr. 286.907 pr. 31. december 2012.

Tilskrevet renter i 2012 udgør kr. 26.100.

Lånet er forrentet i 2012 med følgende rentesatser:

9,70 % i perioden 1. januar - 30. juni 2012,

9,45 % i perioden 1. juli - 31. december 2012.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2011

10. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	55.733	228.519
Overført af årets resultat	584.231	- 172.786
Udbytte til kapitalejer	- 400.000	0
	239.964	55.733

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

11. Udskudt skat:

Hensættelse primo	- 46.075	- 1.839
Årets regulering	61.907	- 44.236
	15.832	- 46.075

Udskudt skat fordeles således:

Indretning lejede lokaler	- 3.627	- 2.347
Driftsmateriel og inventar	19.459	- 20.587
Underskud	0	- 23.141
	15.832	- 46.075

12. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland, har selskabet stillet ejerpantebrev kr. 400.000.

Selskabet har almindelige forpligtelser vedr. udført arbejder.

Der forventes ikke udført garanti reparationer eller lignende udover, hvad der normalt forekommer og der er derfor ikke hensat beløb tildækning heraf.

Selskabets leasingkontrakter udløb i 2012.

