

J L Nedbrydning og Entreprenør ApS

(CVR-nr. 26 99 59 49)

Holmevejen 7, 4293 Dianalund

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. juni 2014.



Jesper Balle Kronhøj Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013</u>	
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
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse
Bank	Sparekassen Sjælland Slagelse Erhvervscenter Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for J L Nedbrydning og Entreprenør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund den 11. juni 2014

I direktionen:



Jesper Balle Kronhøj Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J L Nedbrydning og Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J L Nedbrydning og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

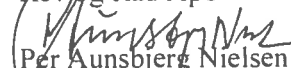
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse den 11. juni 2014

Rev og Råd ApS


Per Aunsbjerg Nielsen

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 leasingaftalerne oplyses i note 11 om eventualforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kontanrabatter, 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 22% 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 nettorealiseringsværdi, 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 nettorealiseringsværdi 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 2013

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2012</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE		1.546.411	3.691.899
10	Personaleomkostninger	2	1.738.844	2.722.296
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		16.269	166.088
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		- 208.702	803.515
10	Finansielle indtægter	3	18.122	26.210
10	Finansielle omkostninger	4	41.500	29.462
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		- 232.080	800.263
10	Skat	5	- 48.655	216.032
			<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		- 183.425	584.231
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat		- 183.425	184.231
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelse		0	400.000
			<hr/>	<hr/>
			- 183.425	584.231
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.12</u>
11	Indretning lejede lokaler	6	5.973	11.093
11	Driftsmateriel og inventar	6	433.459	753.496
			-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		439.432	764.589
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		439.432	764.589
			-----	-----
	Varelager		5.000	5.000
			-----	-----
	VAREBEHOLDNINGER I ALT		5.000	5.000
			-----	-----
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	282.040	431.908
12	Udskudt skatteaktiv	10	32.823	0
	Andre tilgodehavender		25.303	2.994
11	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	286.907
	Periodeafgrænsningsposter		42.819	68.564
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		382.985	790.373
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		0	75.886
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		387.985	871.259
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		827.417	1.635.848
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013PASSIVER

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.12</u>
12	SELSKABSKAPITAL	9	125.000	125.000
12	OVERFØRT RESULTAT	9	56.539	239.964
	EGENKAPITAL I ALT		181.539	364.964
12	Udskudt skat	10	0	15.832
	HENSÆTTELSER I ALT		0	15.832
	Bankgæld		94.597	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.577	222.071
	Selskabsskat, 2012		126.255	126.255
	Anden gæld		283.449	506.726
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	400.000
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		645.878	1.255.052
	GÆLD I ALT		645.878	1.255.052
	PASSIVER I ALT		827.417	1.635.848
12	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20121. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

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

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		1.670.428	2.474.961
Pensioner	65.280		181.017
ATP	13.192		26.244
Sociale bidrag	27.069	105.541	52.693
		<hr/>	<hr/>
		1.775.969	2.734.915
Lønrefusion mm		- 37.125	- 12.619
		<hr/>	<hr/>
		1.738.844	2.722.296
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har i gennemsnit været 4 beskæftiget omregnet til fuld tid.

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægter, bank		0	110
Renteindtægt, mellemregning anpartshaver		18.122	26.100
		<hr/>	<hr/>
		18.122	26.210
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bankgæld og kreditinstitutter		20.138	5.638
Renteudgift, kreditorer		14.112	23.794
Garantiprovision, låneomkostninger mm		7.250	0
Kontantrabat		0	30
		<hr/>	<hr/>
		41.500	29.462
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. Skat:

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

Skat af årets resultat		0	149.050
Restskattetillæg		0	5.205
Rentegodtgørelse		0	- 130
Regulering udskudt skat		- 48.655	61.907
		<hr/>	<hr/>
		- 48.655	216.032
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012

6. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmat. inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2013	25.600	1.103.090
Afgang i årets løb	0	520.726
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	154.150
	-----	-----
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 31. DECEMBER 2013	25.600	736.514
	-----	-----
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2013	14.507	349.594
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	191.408
Årets af- og nedskrivninger	5.120	144.869
	-----	-----
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2013	19.627	303.055
	-----	-----
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2013	5.973	433.459
	=====	=====

7. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	282.040	431.908
Hensat til tab	0	0
	-----	-----
	282.040	431.908
	=====	=====

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Der har eksisteret et ulovligt anpartshaverlån i regnskabsåret.
Tilskrevet renter i 2013 udgør kr. 18.122.
Lånet er forrentet i 2013 med følgende rentesatser:
9,45 % i perioden 1. januar - 30. juni 2013,
10,2 % i perioden 1. juli - 31. december 2013.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012

9. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	239.964	55.733
Overført af årets resultat	- 183.425	584.231
Udbytte til kapitalejer	0	- 400.000
	56.539	239.964

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10. Udskudt skat:

Hensættelse primo	15.832	- 46.075
Årets regulering	- 48.655	61.907
	- 32.823	15.832

Udskudt skat fordeles således:

Indretning lejede lokaler	- 4.318	- 3.627
Driftsmateriel og inventar	23.463	19.459
Underskud	- 51.968	0
	- 32.823	15.832

11. 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.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Nordea Finans Danmark A/S på i kr. 319.000. Leasingkontrakten udløber den 30.06.2018.

