

J L Nedbrydning og Entreprenør ApS

(CVR-nr. 26 99 59 49)

Holmevejen 7, 4293 Dianalund

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. juni 2015.



Jesper Balle Kronhøj Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014</u>	
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 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	Jesper Balle Kronhøj Henriksen Holmevejen 7 4293 Dianalund
Bank	Sparekassen Sjælland Slagelse Erhvervscenter Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund den 17. juni 2015

I direktionen:



Jesper Balle Kronhøj Henriksen

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, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing.

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Forpligtelserne i henhold til leasingaftalerne oplyses i note 13 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 24,50%.

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.

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmidler og inventar	1 - 5 år	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.600 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Sammenligningstillene

Selskabet har valgt, fra 2014, at medtage regnskabsmæssige avancer ved salg af driftsmidler og inventar i posten "andre driftsindtægter" og regnskabsmæssige tab ved salg af driftsmidler og inventar i posten "andre driftsomkostninger". Tidligere blev disse poster medtaget under "af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver". Sammenligningstillene for 2013 er derfor tilpasset denne ændring.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2013</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		1.840.505
9	Personaleomkostninger	2	1.720.092
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.738.844
	Andre driftsomkostninger		181.686
			189.950
			84.261

	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		107.793
9	Finansielle indtægter	3	- 208.702
9	Finansielle omkostninger	4	23.738
			18.122
			32.050

	RESULTAT FØR SKAT		99.481
9	Skat	5	- 232.080
			24.761

	ÅRETS RESULTAT		74.720
			- 183.425
			=====
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		74.720
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelse		- 183.425
			0
			0

			74.720
			- 183.425
			=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.13</u>
10	Indretning lejede lokaler	6	853	5.973
10	Driftsmateriel og inventar	6	148.548	433.459
			<hr/>	<hr/>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		149.401	439.432
			<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		149.401	439.432
			<hr/>	<hr/>
	Varelager		22.000	5.000
			<hr/>	<hr/>
	VAREBEHOLDNINGER I ALT		22.000	5.000
			<hr/>	<hr/>
	Igangværende arbejder		3.250	0
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	211.610	282.040
11	Udskudt skatteaktiv	10	8.062	32.823
	Andre tilgodehavender		22.750	25.303
11	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	358.873	0
	Periodeafgrænsningsposter		35.357	42.819
			<hr/>	<hr/>
	TILGODEHAVENDER I ALT		639.902	382.985
			<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		661.902	387.985
			<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT		811.303	827.417
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.13</u>
11	SELSKABSKAPITAL	9	125.000	125.000
			-----	-----
11	OVERFØRT RESULTAT	9	131.259	56.539
			-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT		256.259	181.539
			-----	-----
11	Udskudt skat	10	0	0
			-----	-----
	HENSÆTTELSER I ALT		0	0
			-----	-----
	Bankgæld		243.462	94.597
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.145	141.577
	Selskabsskat, 2014		0	126.255
	Anden gæld		232.437	283.449
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		555.044	645.878
			-----	-----
	GÆLD I ALT		555.044	645.878
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		811.303	827.417
			=====	=====
9	Oplysninger om hovedaktivitet	1		
11	Oplysninger om usikkerhed	11		
11	Kapitalberedskab/going concern	12		
12	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

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

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		1.370.550	1.670.428
Pensioner	66.745		65.280
ATP	11.416		13.192
Sociale bidrag	28.769	106.930	27.069
		1.477.480	1.775.969
Lønrefusion mm		- 10.715	- 37.125
		1.466.765	1.738.844

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

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, mellemregning anpartshavere		23.738	18.122
		23.738	18.122

4. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bankgæld og kreditinstitutter		17.324	20.138
Renteudgift, kreditorer		10.476	14.112
Garantiprovision, låneomkostninger mm		4.250	7.250
		32.050	41.500

5. Skat:

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

Skat af årets resultat		0	0
Restskattetillæg		0	0
Rentegodtgørelse		0	0
Regulering udskudt skat		24.761	- 48.655
		24.761	- 48.655

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20136. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmat. inventar</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2014	25.600	736.514
Afgang i årets løb	0	356.604
Nyanskaffelser og forbedringer i årets løb	0	32.200
	<hr/>	<hr/>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 31. DECEMBER 2014	25.600	412.110
	-----	-----
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2014	19.627	303.055
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	157.943
Årets af- og nedskrivninger	5.120	118.450
	<hr/>	<hr/>
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2014	24.747	263.562
	-----	-----
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2014	853	148.548
	=====	=====

7. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser:

Debitorer	211.610	282.040
Hensat til tab	0	0
	<hr/>	<hr/>
	211.610	282.040
	=====	=====

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån stort kr. 358.873 pr. 31.12.2014.

Tilskrevet renter i 2014 udgør kr. 23.738.

Lånet er forrentet i 2014 med følgende rentesatser:

10,2 % i perioden 1. januar - 31. december 2014.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013

9. Egenkapitalen:

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	=====	=====
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	56.539	239.964
Overført af årets resultat	74.720	- 183.425
Udbytte til kapitalejer	0	0
	-----	-----
	131.259	56.539
	=====	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10. Udskudt skat:

Hensættelse primo	- 32.823	15.832
Årets regulering	24.761	- 48.655
	-----	-----
	- 8.062	- 32.823
	=====	=====

Udskudt skat fordeles således:

Indretning lejede lokaler	- 5.444	- 4.318
Driftsmateriel og inventar	52	23.463
Underskud	- 2.670	- 51.968
	-----	-----
	- 8.062	- 32.823
	=====	=====

11. Oplysninger om usikkerhed:

Der er usikkerhed vedr. værdiansættelsen af det ulovlige aktionærlån. Der kan være risiko for, at lånet ikke kan blive indbetalt.

12. Kapitalberedskab/going concern:

Regnskabet er aflagt under forudsætning for fortsat drift. Såfremt det ulovlige aktionær lån ikke bliver indbetalt, kan der være risiko for, at selskabet ikke har det fornødne kapitalberedskab til at indfri sin gæld.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN201313. 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. 422.250. Leasingkontrakten udløber den 28.02.2019.

Selskabet har en eventualforpligtelse for manglende indeholdelse af A-skat vedr. det ulovlige aktionærlån.

