

Jyllinge
Entreprenørselskab ApS
CVR: 29219273

Årsrapport 2015
01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 31. maj 2016

Jyllinge
Entreprenørselskab ApS
Værebrovej 30
4040 Jyllinge

Dirigent: Kristian Klysner

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Jyllinge Entreprenørselskab ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. maj 2016

Direktion

Direktør Kristian Klysner

Selskabet

Jyllinge Entreprenørselskab ApS
Værebrovej 30
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 29 21 92 73

Stiftet: 1. januar 2006

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Kristian Klysner

Pengeinstitut

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er alt indenfor entreprenør-, blikkenslager-, vvs-, kloak arbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold og usædvanlig forhold

Vi gør opmærksom på, at egenkapitalen er tabt, men forventes være gentableret ved normale drift indenfor 2 - 5 år.

Årets resultat anses for værende meget utilfredsstillende, Resultatet har været præget af en del udfordringer i forbindelse med tidligere års virksomhedsopkøb.

Virksomheden har ved udgangen af 2014 startet en omstrukturering af i virksomheden. Dette har vist selv noget i 2015, og virksomheden forventer sig at det fortsat giver en positiv effekt for fuld kraft i 2016 og fremover.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.702.859	3.073.321
Personaleomkostninger	-2.425.051	-4.514.991
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-293.199	-388.709
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	11.000	0
Tab ved salg af anlægsaktiver	-290.244	0
Driftsresultat	-1.294.635	-1.830.379
Finansielle indtægter	362	2
Finansielle omkostninger	-129.202	-123.916
Årets resultat før skat	-1.423.475	-1.954.293
Skat af årets resultat	249.000	537.064
Årets resultat	-1.174.475	-1.417.229
Resultatdisponering		
Overført resultat	-1.174.475	-1.417.229
Disponering i alt	-1.174.475	-1.417.229

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Goodwill	242.917	364.375
Immaterielle anlægsaktiver	242.917	364.375
Driftsmateriel og inventar	700.477	1.338.105
Materielle anlægsaktiver	700.477	1.338.105
Anlægsaktiver	943.394	1.702.480
Hjælpe materialer mv.	368.450	393.700
Varebeholdninger	368.450	393.700
Tilgodehavende fra salg mv.	379.872	64.033
Igangværende arbejde	580.000	584.000
Tilgodehavende selskabsskat	28.000	30.000
Udskudt skatteaktiv	765.000	516.000
Tilgodehavende	1.752.872	1.194.033
Omsætningsaktiver	2.121.322	1.587.733
Aktiver	3.064.716	3.290.213

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.625.263	-1.450.788
450	Egenkapital	-2.500.263	-1.325.788
	Leasingforpligtelser	241.115	395.115
	Langfristet gældsforpligtigelse	241.115	395.115
	Kortfristet del af langfristet gæld	154.000	297.791
	Pengeinstitutter	188.158	1.244.249
	Leverandører af vare mv.	413.441	178.031
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.285.669	2.166.431
	Anden gæld	282.596	334.383
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.323.864	4.220.885
	Gældsforpligtigelser	5.564.979	4.616.000
	Passiver	3.064.716	3.290.213
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

450 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	-1.450.788	-1.325.788
Forslag til resultatdisponering	0	-1.174.475	-1.174.475
Ultimo	125.000	-2.625.263	-2.500.263

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000,- kr.
Ingen anparter er tildelt særligt rettigheder

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	112	432	-34	-1.451	-2.625
Egenkapital i alt	333	654	188	-1.326	-2.500

675 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelse

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse

