

## **J.K. Entreprenør og Byg ApS**

Trapsandevej 10

7700 Thisted

CVR-nr. 29424209

**Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. november 2017

---

John Korsgård  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

J.K. Entreprenør og Byg ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.K. Entreprenør og Byg ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
<b>Hjemsted</b> <b>Regnskabsår</b>	Thisted 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	John Korsgård
<b>Moderselskab</b>	John Korsgaard Holding ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenør- og byggevirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -4.572, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 229.715, og en egenkapital på kr. 116.924.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det er besluttet at likvidere selskabet, da selskabets aktivitet er stoppet. Likvidationen får ingen betydning for vurdering af selskabets aktiver, da disse væsentligst består af likvider.

**J.K. Entreprenør og Byg ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 20. november 2017

**Direktion**

John Korsgård

J.K. Entreprenør og Byg ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.K. Entreprenør og Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.K. Entreprenør og Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Thisted, den 20. november 2017

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.K. Entreprenør og Byg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, da en beslutning om likvidation af selskabet ikke vil påvirke værdiansættelsen af selskabets aktiver og passiver..

#### 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Tilgodehavender

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

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

#### 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 acontoskatte.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-3.618</b>	<b>46.248</b>
Personaleomkostninger	1	0	-83.498
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3.618</b>	<b>-37.250</b>
Finansielle omkostninger		-2.215	-3.707
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.833</b>	<b>-40.957</b>
Skat af årets resultat	2	1.261	8.981
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.572</b>	<b>-31.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-4.572	-31.976
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-4.572</b>	<b>-31.976</b>

J.K. Entreprenør og Byg ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udskudte skatteaktiver		0	11.789
Tilgodehavende selskabsskat		13.050	0
Andre tilgodehavender		1.389	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>14.439</u>	<u>11.789</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>215.276</u>	<u>340.891</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>229.715</u>	<u>352.680</u>
<b>Aktiver</b>		<u>229.715</u>	<u>352.680</u>

J.K. Entreprenør og Byg ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	-8.076	-3.504
<b>Egenkapital</b>		<u>116.924</u>	<u>121.496</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	22.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.886	63.552
Selskabsskat		0	42.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1	9.232
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.904	93.213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>112.791</u>	<u>231.184</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>112.791</u>	<u>231.184</u>
<b>Passiver</b>		<u>229.715</u>	<u>352.680</u>
Eventualforpligtelser	4		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	81.928
Andre omkostninger til social sikring	0	1.570
	<u>0</u>	<u>83.498</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-13.050	0
Regulering hensættelse til udskudt skat	11.789	-8.981
	<u>-1.261</u>	<u>-8.981</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-3.504	28.472
Årets afgang	-4.572	-31.976
Saldo ultimo	<u>-8.076</u>	<u>-3.504</u>

**4. 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 administrationsselskab i sambeskatningen.