

## **J.K. Entreprenør og Byg ApS**

Trapsandevej 10

7700 Thisted

CVR-nr. 29424209

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016

---

John Korsgård  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	John Korsgård
<b>Moderselskab</b>	John Korsgaard Holding ApS Trapsandevej 10 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Prinsensgade 15 9000 Aalborg

**J.K. Entreprenør og Byg ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 30. november 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de 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 (ajourført), 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 30. november 2016

**REVIKON Revisionskontoret**  
**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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### 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.

### 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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

### 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 gælds metode 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 acontoskatter.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>46.248</b>	<b>315.714</b>
Personaleomkostninger	1	-83.498	-127.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	-3.201
<b>Driftsresultat</b>		<b>-37.250</b>	<b>185.234</b>
Finansielle indtægter		0	2.999
Finansielle omkostninger		-3.707	-5.832
<b>Resultat før skat</b>		<b>-40.957</b>	<b>182.401</b>
Skat af årets resultat	3	8.981	-43.153
<b>Årets resultat</b>		<b>-31.976</b>	<b>139.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	130.000
Overført resultat		-31.976	9.248
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-31.976</b>	<b>139.248</b>

J.K. Entreprenør og Byg ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	29.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	116.022
Udskudte skatteaktiver		11.789	2.808
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.789</b>	<b>148.657</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>340.891</b>	<b>352.026</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>352.680</b>	<b>500.683</b>
<b>Aktiver</b>		<b>352.680</b>	<b>500.683</b>

J.K. Entreprenør og Byg ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	-3.504	28.473
Udbytte for regnskabsåret	5	0	130.000
<b>Egenkapital</b>		<b>121.496</b>	<b>283.473</b>
Selskabsskat		0	42.334
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>42.334</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.853	37.034
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.552	0
Selskabsskat		42.334	49.574
Anden gæld		9.232	46.801
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		93.213	41.467
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>231.184</b>	<b>174.876</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>231.184</b>	<b>217.210</b>
<b>Passiver</b>		<b>352.680</b>	<b>500.683</b>
Eventualforpligtelser	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	81.928	121.174
Andre omkostninger til social sikring	1.570	6.105
	<u>83.498</u>	<u>127.279</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.201
	<u>0</u>	<u>3.201</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	42.714
Regulering hensættelse til udskudt skat	-8.981	439
	<u>-8.981</u>	<u>43.153</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	28.472	19.225
Årets tilgang	0	9.248
Årets afgang	-31.976	0
Saldo ultimo	<u>-3.504</u>	<u>28.473</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	130.000	175.000
Årets tilgang	0	130.000
Årets afgang	-130.000	-175.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>130.000</u>

**6. 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 administrationselskab i sambeskatningen.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er entreprenør- og byggevirksomhed.