

Langelinierevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 1. juli 2017 - 30. juni 2018

J & B Entreprise ApS
Skovbakkevej 14
4690 Haslev

CVR nr. 32140033

Indsender:

Langelinierevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. januar 2019

Dirigent

Birgitte Petersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & B Entreprise ApS
Skovbakkevej 14
4690 Haslev

CVR-nr.: 32140033
Stiftelsesdato: 28. april 2009
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Birgitte Petersen

Revision

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. januar 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive bygge-, anlægs-, håndværk- og entreprisvirksomhed samt vildtopdræt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/18 et resultat før skat på kr. -358.271.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men kan honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften. Vi forventer at kunne øge omsætningen og derved forbedre likviditeten for 2018/19.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat for 2018/2019.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for J & B Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juellund, den 7. januar 2019

Direktion:

Birgitte Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J & B Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & B Entreprise ApS for regnskabsåret 2017/18 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 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.

Snekkerup, den 7. januar 2019

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & B Entreprise ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	1.170.150	923.718
2. Personaleomkostninger	-1.453.487	-868.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.660	30.114
Andre driftsomkostninger	-46.796	-71.434
Resultat før finansielle poster	-351.793	13.569
Andre finansielle indtægter	0	55
Andre finansielle omkostninger	-6.478	-9.892
Ordinært resultat før skat	-358.271	3.732
Skat af årets resultat	91.228	0
Andre skatter	0	83.782
ÅRETS RESULTAT	-267.043	87.514
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-267.043	87.514
Disponeret i alt	-267.043	87.514

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.088	90.748
Materielle anlægsaktiver i alt	89.088	90.748
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	4.500	8.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.500	8.250
Anlægsaktiver i alt	93.588	98.998
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.000	2.800
Varebeholdninger i alt	2.000	2.800
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.263	211.709
Skatteaktiv	91.228	0
Andre tilgodehavender	0	83.028
Tilgodehavender i alt	272.491	294.737
Likvide beholdninger	67.404	9.768
Likvide beholdninger i alt	67.404	9.768
Omsætningsaktiver i alt	341.895	307.305
AKTIVER I ALT	435.483	406.303

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-325.807</u>	<u>-58.765</u>
Egenkapital i alt	<u>-200.807</u>	<u>66.235</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.032	173.579
Anden gæld	<u>396.258</u>	<u>166.489</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>636.290</u>	<u>340.068</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>636.290</u>	<u>340.068</u>
PASSIVER I ALT	<u>435.483</u>	<u>406.303</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets kapital er tabt. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Lønninger	1.279.065	748.814
Pensioner	58.709	95.774
Andre omkostninger til social sikring	115.713	24.241
	<u>1.453.487</u>	<u>868.829</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
--	---	---

	2018	2017
--	-------------	-------------

3. Selskabskapital

Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil restløbetid udgør 35 måneder á kr. 4.350 og 1 stk. varebil restløbetid udgør 41 måneder á kr. 4.236 og 1 stk. varebil restløbetid udgør 41 måneder á kr. 4.236. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 499.631.