

# ÅRSRAPPORT 2016/17

## **J & B Entreprise ApS**

Skovbakkevej 14

4690 Haslev

CVR nr. 32140033

### **Indsender:**

Langelinierevisionen

Langelinie 11

4140 Borup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling, den 8. december 2017

### **Dirigent**

Birgitte Petersen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

J & B Entreprise ApS  
Skovbakkevej 14  
4690 Haslev

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

## Direktion

Birgitte Petersen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
8. december 2017, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

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

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juellund, den 8. december 2017

**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 2016/17 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 revisorers Etiske 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 8. december 2017

### Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J & B Entreprise ApS 2016/17 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 nominal 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 acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	923.718	776.814
<b>Personaleomkostninger</b>		
1. Personaleomkostninger	-748.814	-746.827
Pensioner	-95.774	-51.826
Andre udgifter til social sikring	-24.241	-24.261
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-868.829</b>	<b>-822.914</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	30.114	188.334
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>30.114</b>	<b>188.334</b>
Andre driftsomkostninger	-71.434	-58.310
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>13.569</b>	<b>83.924</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	55	88
Øvrige finansielle omkostninger	-9.892	-1.688
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>3.732</b>	<b>82.324</b>
Andre skatter	83.782	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>87.514</b>	<b>82.324</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	87.514	82.324
<b>Disponeret i alt</b>	<b>87.514</b>	<b>82.324</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.748	78.334
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.748</b>	<b>78.334</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	8.250	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.250</b>	<b>4.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>98.998</b>	<b>82.834</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.800	32.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.800</b>	<b>32.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	211.709	291.857
2. Andre tilgodehavender	83.028	15.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>294.737</b>	<b>306.857</b>
Likvide beholdninger	9.768	85.678
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>9.768</b>	<b>85.678</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>307.305</b>	<b>424.535</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>406.303</b>	<b>507.369</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-58.765	-146.280
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>66.235</b>	<b>-21.280</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.579	436.610
Anden gæld	166.489	92.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>340.068</b>	<b>528.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>340.068</b>	<b>528.649</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>406.303</b>	<b>507.369</b>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

## Noter

---

### 1. Personalemkostninger

Selskabet har i år beskæftiget 2 medarbejdere.

### 2. Andre tilgodehavender

Der er etableret personalelån i årets løb på kr. 73.027. Lånet er efterfølgende indfriet.

	2017	2016
<b>3. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital, primo	125.000	125.000
<b>Selskabskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 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 8 måneder á kr. 4.070 og 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 15 måneder á kr. 3.646 og 1 stk. varebil Restløbetid udgør 47 måneder á kr. 4.350 den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 291.700