

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## **J & B Entreprise ApS**

Skovbakkevej 14  
4690 Haslev

CVR nr. 32140033

### **Indsender:**

Langelinierrevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling, den 20. december 2016

### **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  
20. december 2016, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive grillbar og anden dermed i forbindelse stående virksomhed samt håndværk- og entrepriseforretning.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

Selskabets egenkapital er tabt. Det forventes at kapitalforholdet bliver retableret via den fremtidige indtjening.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juellund, den 20. december 2016

**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 2015/16 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 20. december 2016

### Langelinierrevisionen FSR

Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J & B Entreprise ApS 2015/16 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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	776.814	767.706
<b>Personaleomkostninger</b>		
1. Personaleomkostninger	-746.827	-296.851
Pensioner	-51.826	-4.957
Andre udgifter til social sikring	-24.261	-11.948
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-822.914</b>	<b>-313.756</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	188.334	0
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>188.334</b>	<b>0</b>
Andre driftsomkostninger	-58.310	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>83.924</b>	<b>453.950</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	88	87
Øvrige finansielle omkostninger	-1.688	-27.170
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>82.324</b>	<b>426.867</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>82.324</b>	<b>426.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	82.324	426.867
<b>Disponeret i alt</b>	<b>82.324</b>	<b>426.867</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.334	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>78.334</b>	<b>40.000</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	4.500	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>82.834</b>	<b>44.500</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	32.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.857	145.269
Andre tilgodehavender	15.000	13.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>306.857</b>	<b>158.269</b>
Likvide beholdninger	85.678	108.037
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>85.678</b>	<b>108.037</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>424.535</b>	<b>266.306</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>507.369</b>	<b>310.806</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-146.280	-228.603
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-21.280</b>	<b>-103.603</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	436.610	122.330
Anden gæld	85.189	73.437
Gældsbrief	6.850	218.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>528.649</b>	<b>414.409</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>528.649</b>	<b>414.409</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>507.369</b>	<b>310.806</b>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

## Noter

---

### 1. Personalemkostninger

Selskabet har i år beskæftiget 2 medarbejdere.

**2016**                      **2015**

### 2. Selskabskapital

Selskabskapital, primo

125.000                      125.000

**Selskabskapital, ultimo**

**125.000**                      **125.000**

Selskabets egenkapital er tabt. Det forventes at kapitalforholdet bliver retableret via den fremtidige indtjening.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 20 måneder á kr. 4.070 og 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 27 måneder á kr. 3.646 den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 179.800.