

JØKULO A/S
ÅRSRAPPORT
2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. november 2013

Kurt Lohmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JØKULO A/S
	Grønnegade 6
	9574 Bælum
	CVR-nr.: 31 28 31 67
	Stiftet: 4. marts 2008
Bestyrelse	Hjemsted: Rebild
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
	Kurt Lohmann, formand
	Bente Lohmann
	Jørgen Lohmann
Direktion	John Krage Kristensen
	Jørgen Lohmann
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Nytorv 12, Box 170
	9500 Hobro
Pengeinstitut	Østjydsk Bank
	Østergade 6-8
	9550 Mariager

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for JØKULO A/S.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rebild, den 2. oktober 2013

Direktion

John Krage Kristensen

Jørgen Lohmann

Bestyrelse

Kurt Lohmann
Formand

Bente Lohmann

Jørgen Lohmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JØKULO A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for JØKULO A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 2. oktober 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af byggeentrepriser i total- og underentreprise samt reparationsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har primo juli 2013 overdraget aktiviteterne indenfor byggeentrepriser i total- og underentreprise samt reparationsarbejde. Selskabets aktivitet er herefter udlejning af to ejendomme. Selskabet har i samme forbindelse ændret navn fra Bælum Byggeservice A/S til Jøkulo A/S.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JØKULO A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	10% og 60%
Tekniske anlæg og maskiner.....	3-5 år	0%
Leasede driftsmidler	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		3.197.806	3.373.266
Personaleomkostninger.....	2	-2.748.422	-2.611.885
Af- og nedskrivninger.....		-137.121	-161.118
DRIFTSRESULTAT.....		312.263	600.263
Finansielle indtægter.....	3	20.400	133.000
Finansielle omkostninger.....	4	-235.084	-305.974
RESULTAT FØR SKAT.....		97.579	427.289
Skat af årets resultat.....	5	-26.266	-106.983
ÅRETS RESULTAT.....		71.313	320.306
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		71.313	320.306
I ALT.....		71.313	320.306

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill.....		0	26.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	0	26.667
Grunde og bygninger.....		3.806.685	3.868.331
Produktionsanlæg og maskiner.....		17.600	66.408
Materielle anlægsaktiver.....	7	3.824.285	3.934.739
ANLÆGSAKTIVER.....		3.824.285	3.961.406
Varelager.....		100.000	35.000
Varebeholdninger.....		100.000	35.000
Tilgodehavender fra salg.....		1.169.611	1.174.073
Udskudt skatteaktiv.....		67.752	55.043
Andre tilgodehavender.....		5.565	1.120
Periodeafgrænsningsposter.....		59.891	70.437
Tilgodehavender.....		1.302.819	1.300.673
Likvider.....		1.032	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.403.851	1.335.673
AKTIVER.....		5.228.136	5.297.079

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-131.243	-202.556
EGENKAPITAL.....	8	368.757	297.444
Andre hensættelser.....		11.600	32.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		11.600	32.000
Realkreditinstitutter.....		2.993.971	3.130.456
Pengeinstitutter.....		178.992	194.952
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	3.172.963	3.325.408
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	141.716	138.555
Gæld til pengeinstitutter.....		551.955	81.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		280.826	714.068
Selskabsskat.....		57.200	18.225
Anden gæld.....		643.119	689.817
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.674.816	1.642.227
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.847.779	4.967.635
PASSIVER.....		5.228.136	5.297.079
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager	2.489.034	2.389.811	
Pensioner.....	217.903	150.871	
Andre omkostninger til social sikring.....	41.485	66.828	
Andre personaleomkostninger.....	0	4.375	
	2.748.422	2.611.885	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter i øvrigt.....	20.400	133.000	
	20.400	133.000	
Finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger i øvrigt.....	235.084	305.974	
	235.084	305.974	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	38.975	18.225	
Regulering af udskudt skat.....	-12.709	88.758	
	26.266	106.983	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2012.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2013.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2012.....		173.333	
Årets afskrivninger		26.667	
Afskrivninger 30. juni 2013.....		200.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		0	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2012.....	4.055.300	357.477
Kostpris 30. juni 2013.....	4.055.300	357.477
Afskrivninger 1. juli 2012.....	186.969	291.069
Årets afskrivninger	61.646	48.808
Afskrivninger 30. juni 2013.....	248.615	339.877
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	3.806.685	17.600

Egenkapital

8

	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	500.000	-202.556	297.444
Forslag til årets resultatdisponering.....		71.313	71.313
Egenkapital 30. juni 2013.....	500.000	-131.243	368.757

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

9

	1/7 2012 gæld i alt	30/6 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter.....	3.243.026	3.113.029	119.058	1.725.157
Pengeinstitutter.....	220.937	201.650	22.658	64.997
	3.463.963	3.314.679	141.716	1.790.154

Eventualposter mv.

10

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på 388.527 kr. og betalingsgarantier på 150.000 kr. Der påhviler herudover selskabet sædvanlig garanti på udført arbejde.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 3.113.029 kr. er der afgivet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2013 udgør 3.806.685 kr. Heraf ydes der offentlig tilskud til 761.054 kr. af restgælden.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendomme nom 3.300.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.806.685 kr.

Løsøre pantebrev i driftsmidler nom. 300.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 0 kr.

Fordringspant nom. 2.500.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.169.611 kr.

NOTER**Note****Ejerforhold****12**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

K.L. Holding, Bælum ApS
Mågevej 49, Mou
9280 Storvorde

J.L. Holding, Bælum ApS
Vestre Skovvej 13
9574 Bælum

Krage Holding ApS
Refsnæsvej 16
9293 Kongerslev