

JS Production ApS

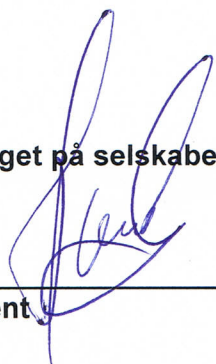
Porthusvej 12, 3390 Hundested

CVR-NR 25 53 72 03

Årsrapport for perioden 1/10 2013 - 30/9 2014

(14. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2015



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for året 2013/14	6
Balance pr. 30/9 2014	7-8
Noter	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet JS Production ApS
Porthusvej 12, 3390 Hundested
Cvr.nr 25 53 72 03
Telefon: 40514051

Direktion Jørgen Sørensen

Revision Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsinge

Pengeinstitut Jyske Bank A/S
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for JS Production ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 19. februar 2015

I direktionen:



Jørgen Sørensen

Fravalg af revision for kommende år:

Selskabet aflægger regnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser:

- Balancesum Dkr 4 mio.
- Nettoomsætning på Dkr 8 mio.
- Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12.

På baggrund heraf er der på generalforsamlingen truffet beslutning om, at revisionen for selskabet fravælges for det kommende regnskabsår 2014/15.

**Til kapitalejerne i JS Production ApS
Påtegning på årsrapport**

Vi har revideret årsregnskabet for JS Production ApS for regnskabsåret 1/10 2013 - 30/9 2014, 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 revisionen 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 relevante 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. september 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2013 - 30/9 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ledelse og dets moderselskab har tilkendegivet, at deres tilgodehavender i det kommende år står tilbage for øvrige kreditorer i selskabet, og at de vil understøtte selskabets økonomisk i det kommende år. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Græsted, den 19. februar 2015
Revisionsfirmaet Per Obling

Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt 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.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og tjenesteydelser medtages i det år, hvor levering, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 24,5%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B.J. Holding, Halsnæs ApS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2013/14

6/

<u>Noter</u>		2012/13 i kr. 1.000	
	Bruttoresultat	-12.427	152
1	Personaleomkostninger	-11.773	-145
2	Afskrivninger	<u>-10.611</u>	<u>-13</u>
	Driftsresultat	-34.811	-6
	Finansielle omkostninger	-139	-2
	Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	<u>-59.098</u>	<u>-58</u>
	Resultat før skat	-94.048	-66
4	Skat af årets resultat	<u>30.292</u>	<u>11</u>
	Årets resultat	-63.756 =====	-55 ===
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte	0	0
	Overført til næste regnskabsår	<u>-63.756</u>	<u>-55</u>
		-63.756 =====	-55 ===

Balance pr. 30/9 2014

7/

2012/13 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.227	10
3	Materielle anlægsaktiver ialt	15.227	10
		-----	-----

Anlægsaktiver ialt

15.227

10

Omsætningsaktiver:

	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	127
	Andre tilgodehavender	19.019	7
	Kortfristede tilgodehavender ialt	19.019	134
		-----	-----

Likvide beholdninger

20.436

36

Omsætningsaktiver ialt

39.455

170

Aktiver ialt

54.682
=====

180
=====

Balance pr. 30/9 2014

8/
2012/13 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>-1.523.386</u>	<u>-1.460</u>

5	Egenkapital ialt	<u>-1.398.386</u>	<u>-1.335</u>
---	-------------------------	-------------------	---------------

Hensatte forpligtelser:

4	Hensættelser til udskudt skat	<u>794</u>	<u>10</u>
---	-------------------------------	------------	-----------

	Hensættelser ialt	<u>794</u>	<u>10</u>
--	--------------------------	------------	-----------

Gældsforpligtelser:

	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.390	1
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.927	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.413.384	1.483
6	Anden gæld	14.800	21
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.773</u>	<u>0</u>

	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	<u>1.452.274</u>	<u>1.505</u>
--	--	------------------	--------------

	Gældsforpligtelser ialt	<u>1.452.274</u>	<u>1.505</u>
--	--------------------------------	------------------	--------------

	Passiver ialt	<u>54.682</u>	<u>180</u>
--	----------------------	----------------------	-------------------

7	Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold		
---	---	--	--

1. Personaleomkostninger2012/13

Løn og gager	11.773	-107
Pensionsbidrag	0	-11
Andre omkostninger til social sikring	0	-11
	11.773	-129
	=====	===

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-10.611	-13
Gevinst/tab afhændede aktiver	0	0
	-10.611	-13
	=====	===

3. Anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Ialt**Anskaffelsessum:**

Pr. 1. oktober 2013	203.902	203.902
Tilgang	15.800	15.800
Afgang	0	0

Pr. 30. september 2014	219.702	219.702
	-----	-----

Afskrivninger:

Pr. 1. oktober 2013	193.864	193.864
Årets afskrivning	10.611	10.611
Afskrivning afhændede aktiver	0	0

Pr. 30. september 2014	204.475	204.475
	-----	-----

Netto bogført værdi

Pr. 30. september 2014	15.227	15.227
	=====	=====

Netto bogført værdi

Pr. 30. september 2013	23.025	23.025
	=====	=====

4. Skat

Selskabs- Eventual-
skat skat

Ifølge
resultat-
opgørelsen

Hensættelser pr. 1. oktober 2013	0	9.697	
Skat af årets resultat	-21.389	-8.903	-30.292
Hensættelser pr. 30. september 2014	-21.389	794	
	=====	=====	

Skat af årets resultat			-30.292
			=====

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. oktober 2013	125.000	-1.459.630	-1.334.630
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-63.756</u>	<u>-63.756</u>
Pr. 30. september 2014	<u>125.000</u>	<u>-1.523.386</u>	<u>-1.398.386</u>
	=====	=====	=====
Pr. 30. september 2013	<u>125.000</u>	<u>-1.459.630</u>	<u>-1.334.630</u>
	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

Selskabets kapital er negativ med kr. -1398386, som primært skyldes gæld til moder-selskabet med kr. 1413384.

Selskabets ledelse for henholdsvis J.S. Production ApS og B.J. Holding Halsnæs ApS, Jørgen Sørensen, har tilkendegivet, at deres tilgodehavender i det kommende år står tilbage for øvrige kreditorer i selskabet, og at de vil understøtte selskabets økonomisk. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

6. Anden gæld

Øvrige skyldige omkostninger	<u>14.800</u>
	<u>14.800</u>
	=====

7. Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er en produktionsvirksomhed.