

Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S

Stilbjergvej 2A, 7190 Billund


CVR-nr. 10 41 31 41



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. februar 2017

Dirigent:


.....
Steen Sandgaard



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hovedtal for koncernen	6
Beretning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 10. februar 2017
Direktion:



Kim Jensen

Bestyrelse:



Steen Sandgaard
formand



Kim Jensen



Karen Kristoffersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 10. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S, Stilbjergvej 2A, 7190 Billund
Adresse, postnr. by	
CVR-nr.	10 41 31 41
Stiftet	28. august 1986
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Telefon	75 33 10 24
Bestyrelse	Steen Sandgaard, formand Kim Jensen Karen Kristoffersen
Direktion	Kim Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedtal for koncernen

t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/2013	2011/12
Hovedtal					
Bruttoresultat	36.255	34.292	32.028	33.106	38.184
Resultat før finansielle poster	11.730	12.752	10.579	11.933	15.944
Resultat af finansielle poster	5.479	-5.789	6.112	2.265	10.347
Årets resultat	12.836	4.658	11.747	10.216	18.866
Balancesum	275.465	212.107	220.651	211.643	206.067
Egenkapital	187.720	176.449	171.998	161.085	151.885
Pengestrøm fra driften	17.686	27.557	11.747	2.952	41.656
Pengestrøm til investering	-47.692	-11.289	-5.970	-8.025	-6.689
Pengestrøm fra finansiering	22.664	2.162	803	-9.046	-15.198
Pengestrøm i alt	-7.342	18.430	6.580	-14.119	19.769

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens hovedaktiviteter

Koncernen driver handel med grus, sand, vejmateriale, fast brændsel, stevedoring, shipping, affaldshåndtering, vognmandsaktivitet og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens ordinære resultat udviser et overskud på 17.622 t.kr. Skat af ordinært resultat udgør 4.130 t.kr., og årets resultat udgør 13.492 t.kr.

Årets resultat i moderselskabet udgør 12.836 t.kr.

Egenkapitalen udgør 187.720 t.kr. pr. 30. september 2016, svarende til en soliditet på 98,4 % i moderselskabet.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Moderselskabet og koncernen forventer en aktivitet og et resultat på niveau med 2015/16. Resultatet er afhængigt af udviklingen på finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Morderselskab	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Bruttoresultat	36.255	34.292	710	644
2	Personaleomkostninger	-17.107	-15.918	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.226	-5.622	-161	-101
	Andre driftsomkostninger	-1.192	0	-1.192	
	Resultat før finansielle poster m.v.	11.730	12.752	-643	543
	Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed	413	-18	8.350	8.049
3	Finansielle indtægter	10.576	7.565	11.086	8.174
4	Finansielle omkostninger	-5.097	-13.354	-4.345	-13.141
	Ordinært resultat	17.622	6.945	14.448	3.625
5	Skat af ordinært resultat	-4.130	-1.738	-1.612	1.033
	Årets resultat	13.492	5.207	12.836	4.658
	Minoritetsaktionærernes andel af dattervirksomheds resultat	-656	-549	0	0
	Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S-koncernens andel af årets resultat	12.836	4.658	12.836	4.658
Forslag til resultatdisponering					
	Foreslået udbytte			2.000	100
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			537	87
	Overført resultat			10.299	4.471
				12.836	4.658

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Moderselskab	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0
	Goodwill	316	614	0	0
		<u>316</u>	<u>614</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Pladsanlæg på lejet grund	5.092	5.562	0	0
	Grunde og bygninger	53.005	13.247	11.244	13.247
	Produktionsanlæg og maskiner	10.596	10.125	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.496	12.261	0	0
		<u>82.189</u>	<u>41.195</u>	<u>11.244</u>	<u>13.247</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	31.293	31.493
9	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.699	2.036	2.449	2.035
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.668	0
		<u>2.699</u>	<u>2.036</u>	<u>47.410</u>	<u>33.528</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>85.204</u>	<u>43.845</u>	<u>58.654</u>	<u>46.775</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	6.966	9.291	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.511	31.305	33	1
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	0	4.887	10.361
	Periodeafgrænsningsposter	221	346	0	28
	Andre tilgodehavender	5.649	3.839	3.424	2.884
		<u>57.381</u>	<u>35.490</u>	<u>8.344</u>	<u>13.274</u>
	Værdipapirer	86.451	81.762	86.449	81.762
	Likvide beholdninger	39.463	41.719	37.232	35.654
	Omsætningsaktiver i alt	<u>190.261</u>	<u>168.262</u>	<u>132.025</u>	<u>130.690</u>
	AKTIVER I ALT	<u>275.465</u>	<u>212.107</u>	<u>190.679</u>	<u>177.465</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Morderselskab		
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15	
		PASSIVER				
		Egenkapital				
		Aktiekapital	500	500	500	500
		Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.708	9.171
		Overført resultat	185.220	175.849	175.512	166.678
		Foreslået udbytte	2.000	100	2.000	100
		Egenkapital i alt	187.720	176.449	187.720	176.449
		Minoritetsinteresser	2.795	4.066	0	0
		Hensatte forpligtelser				
10		Udskudt skat	2.958	2.959	275	296
		Hensatte forpligtelser i alt	2.958	2.959	275	296
		Gældsforpligtelser				
		Langfristede gældsforpligtelser				
		Prioritetsgæld	25.561	115	0	0
		Kreditinstitutter	0	64	0	0
			25.561	179	0	0
		Kortfristede gældsforpligtelser				
		Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	952	73	0	0
		Kreditinstitutter	15.019	9.869	320	0
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.938	12.952	175	44
		Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	628	0
		Skyldig selskabsskat	1.441	496	1.441	496
		Periodeafgrænsningsposter	114	0	0	0
		Anden gæld	12.967	5.064	120	180
			56.431	28.454	2.684	720
		Gældsforpligtelser i alt	81.992	28.633	2.684	720
		PASSIVER I ALT	275.465	212.107	190.679	177.465

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Koncern			
	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	500	171.400	98	171.998
Betalt udbytte	0	0	-98	-98
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	-109	0	-109
Årets resultat jf. resultatdisponering	0	4.558	100	4.658
Egenkapital 1. oktober 2015	500	175.849	100	176.449
Betalt udbytte	0	0	-100	-100
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	-1.464	0	-1.464
Årets resultat jf. resultatdisponering	0	10.835	2.000	12.835
Egenkapital 30. september 2016	500	185.220	2.000	187.720

t.kr.	Moderselskab				
	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	500	9.084	162.316	98	171.998
Betalt udbytte	0	0	0	-98	-98
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	0	-109	0	-109
Årets resultat jf. resultatdisponering	0	87	4.471	100	4.658
Egenkapital 1. oktober 2015	500	9.171	166.678	100	176.449
Betalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Egenkapitalregulering i tilknyttet virksomhed	0	0	-1.465	0	-1.465
Årets resultat jf. resultatdisponering	0	537	10.299	2.000	12.836
Egenkapital 30. september 2016	500	9.708	175.512	2.000	187.720

Aktiekapitalen består af nominelt 500 t.kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2015/16	2014/15
	Resultat før finansielle poster m.v.	11.730	12.752
14	Reguleringer	7.005	5.414
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	18.735	18.166
15	Ændring i driftskapital	-1.365	8.770
	Pengestrøm fra primær drift	17.370	26.936
	Finansielle poster ekskl. kursregulering af værdipapirer	3.265	4.215
	Pengestrøm fra ordinær drift	20.635	31.151
	Betalt selskabsskat, netto	-2.949	-3.594
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	17.686	27.557
	Køb af materielle anlægsaktiver	-49.418	-11.497
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.726	208
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-47.692	-11.289
	Optaget lån	26.183	0
	Afdrag, prioritetsgæld	-576	-71
	Investering i værdipapirer	-2.273	2.941
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-670	-708
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	22.664	2.162
	Årets pengestrøm	-7.342	18.430
	Likvider, primo	31.786	13.356
	Likvider, ultimo	24.444	31.786

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af balance og resultatopgørelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S og dattervirksomheder, hvori Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S råder over mere end 50 % af stemmerne og ejerandel.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af årsrapporter for Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

De årsrapporter, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Ved konsolideringen foretages eliminering af interne indtægter og omkostninger, interne mellemværender samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Moderselskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på anskaffelsestidspunktet (past equity-metoden).

Ved erhvervelse af dattervirksomheder opgøres andelen af den erhvervede virksomheds indre værdi efter koncernens regnskabspraksis. Afviger anskaffelsesprisen fra den indre værdi, fordeles forskelsbeløbet så vidt muligt på de aktiver og gældsposter eller hensættelser, der har en højere eller lavere værdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som goodwill og afskrives over 5-9 år på baggrund af den vurderede indtjeningsprofil.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder medtages i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Lejekontrakter, tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. For kurssikrede poster anvendes den aftalte terminkurs.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, gager, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte dattervirksomhed og den associerede virksomheds resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheder i koncernen. Selskabet afholder aktuelle skattebetalinger, der herefter fordeles som sambeskatningsbidrag mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomstbeløb, herunder med refusion vedrørende skattemæssigt underskud.

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

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Goodwill og graverettigheder	5-10 år
Pladsanlæg på lejet grund	5-10 år
Bygninger	30-100 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-8 år

Immaterielle og materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over 9 år, da det svarer til den vurderede modregningsprofil.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandel i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige an- del af virksomhedernes indre værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datter- virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger direkte forbundet med varen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gældsforpligtelser og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

t.kr.	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	15.350	14.085	0	0
Pensioner	1.512	1.496	0	0
Andre omkostninger til social sikring	63	96	0	0
Øvrige personaleomkostninger	182	241	0	0
	<u>17.107</u>	<u>15.918</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.013	1.057	0	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere	39	42	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	0	0	560	714
Øvrige renteindtægter og valutakursgevinster m.v.	10.576	7.565	10.526	7.460
	<u>10.576</u>	<u>7.565</u>	<u>11.086</u>	<u>8.174</u>
4 Finansielle omkostninger				
Øvrige renteomkostninger og valutakurstab m.v.	5.097	13.354	4.345	13.141
5 Skat af ordinært resultat				
Årets aktuelle selskabsskat	3.949	1.615	1.634	-1.005
Årets udskudte skat	181	83	-22	-32
Regulering vedrørende tidligere år	0	40	0	4
	<u>4.130</u>	<u>1.738</u>	<u>1.612</u>	<u>-1.033</u>
Betalt selskabsskat i årets løb	<u>2.248</u>	<u>3.949</u>	<u>2.248</u>	<u>3.949</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern	
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2015	1.927	3.198
Årets tilgang	0	0
Kostpris 30. september 2016	1.927	3.198
Afskrivninger 1. oktober 2015	-1.927	-2.584
Årets afskrivninger	0	-298
Afskrivninger 30. september 2016	-1.927	-2.882
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0	316
Afskrives over	10 år	5-9 år

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			
	Pladsanlæg på lejet grund	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	8.805	15.370	37.916	24.783
Tilgang	54	42.187	2.711	4.466
Afgang	0	-1.842	-2.070	-2.063
Kostpris 30. september 2016	8.859	55.715	38.557	27.186
Opskrivninger 1. oktober 2015	0	0	3.142	0
Opskrivninger 30. september 2016	0	0	3.142	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2015	-3.243	-2.123	-30.940	-12.515
Afskrivninger	-524	-587	-2.217	-2.601
Afgang	0	0	2.054	1.426
Ned- og afskrivninger 30. september 2016	-3.767	-2.710	-31.103	-13.690
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	5.092	53.005	10.596	13.496
Afskrives over	5-10 år	30-100 år	3-8 år	6-8 år

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

t.kr.	Moderselskab	
	2015/16	2014/15
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og resultat heraf		
Kostpris 1. oktober	14.546	14.546
Tilgang	26	0
Kostpris 30. september	14.572	14.546
Reguleringer 1. oktober	16.947	15.164
Moderselskabets andel af årets resultat	7.936	8.067
Egenkapitalreguleringer i tilknyttet virksomhed	-1.464	-109
Modtaget udbytte	-7.980	-6.175
Reguleringer 30. september	15.439	16.947
Regnskabsmæssig værdi 30. september før modregning i tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	30.011	31.496
Modregnet i tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	1.282	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.293	31.496

Navn (t.kr.)	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Moderselskabets andel 2015/16	
				Egen- kapital	Resultat efter skat
Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S	Billund	95 %	1.000	31.293	7.780
LK Ejendomme Billund ApS	Billund	51 %	50	-1.282	156

Der er efter regnskabsårets afslutning udloddet udbytte på 8.200 t.kr. fra dattervirksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

9 Kapitalandel i associeret virksomhed og resultat heraf

t.kr.	Koncern	
	2015/16	2014/15
Kostpris 1. oktober	1.500	1.500
Tilgang	250	0
Kostpris 30. september	1.750	1.500
Reguleringer 1. oktober	536	554
Årets afgang	0	0
Koncernens andel af årets resultat	413	-18
Reguleringer 30. september	949	536
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.699	2.036

t.kr.	Moderselskab	
	2015/16	2014/15
Kostpris 1. oktober	1.500	1.500
Kostpris 30. september	1.500	1.500
Reguleringer 1. oktober	536	554
Årets afgang	0	0
Moderselskabets andel af årets resultat	413	-18
Reguleringer 30. september	949	536
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.449	1.485

Navn (t.kr.)	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	2015/16	
				Egen- kapital	Resultat efter skat
Genvej A/S	Silkeborg	50 %	500	2.449	414
Dansk Granit Import A/S	Billund	47,5 %	500	250	0
				2.699	414

10 Udskudt skat

Hensat forpligtelse vedrører primært driftsmidler og retableringsforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har over for realkreditinstitut afgivet sikkerhed i bygninger på lejet grund i dattervirksomheden LHM, Lerche-Henriksen & Møller A/S. Den bogførte værdi heraf udgør 5,1 mio. kr.

Koncernen har afgivet garanti for retablering vedrørende indgåede grusgravningskontrakter for i alt 4.453 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

12 Eventualposter m.v.

Koncernens lejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden andrager ca. 1.232 t.kr. årligt.

Der er stillet betalingsgaranti af pengeinstituttet på 850 t.kr.

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden LK Ejendomme Billund ApS' kreditorer afgivet tilbage-trædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomhedens kreditorer. Beløbet udgør 13.987 t.kr. pr. balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S, LK Ejendomme Billund ApS og LHM Lerche-Henriksen og Møller A/S. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S og LHM Lerche-Henriksen og Møller A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet er ikke part i verserende retssager eller tvister, der vurderes at medføre væsentlige træk på selskabets finansielle ressourcer.

13 Nærtstående parter

Entreprenør- og vognmandsfirmaet Eigil Jensen & Søn, Billund A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Selskabet ejes 100 % af Kim Jensen, Stilbjergvej 2A, 7190 Billund.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets øvrige nærtstående parter omfatter Entreprenørfirmaet Eigil Jensen, Billund A/S, LK Ejendomme Billund ApS, LHM, Lerche-Henriksen & Møller A/S, Genvej A/S, bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter desuden selskaber, hvor førnævnte har væsentlige interesser.

t.kr.	Koncern	
	2015/16	2014/15
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:		
Afskrivninger	6.226	5.622
Tab/fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	779	-208
	<u>7.005</u>	<u>5.414</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.325	1.883
Ændring i tilgodehavender, ekskl. dagsværdi, finansielle instrumenter	-21.891	13.655
Ændring i gældsforpligtelser ekskl. skyldig selskabsskat	18.201	-6.768
	<u>-1.365</u>	<u>8.770</u>