

Jes Pærregaard Næstved ApS

Søndergårdsvej 8

4700 Næstved

CVR-nr. 11 79 57 81

Årsrapport 2015/16

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/2 2017

Jes Pærregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jes Pærregaard Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. januar 2017

Direktion

Jes Pærregaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af Jes Pærregaard Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jes Pærregaard Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 selskabets 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, selskabet 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.

Vordingborg, den 10. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jes Pærregaard Næstved ApS Søndergårdsvej 8 4700 Næstved CVR-nr.: 11 79 57 81 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Næstved
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er udførelse af nybyggerier, om- og tilbygninger samt reparationsarbejder m.m.
Direktion	Jes Pærregaard
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jes Pærregaard Næstved ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter omfatter lejeindtægter på udlejningsejendom samt fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger omfatter udgifter til udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre tilgodehavender vedrører huslejedepositum på udlejningsejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives 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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		381.179	704.191
Personaleomkostninger	1	<u>-366.213</u>	<u>-281.230</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		14.966	422.961
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-108.739	-94.050
Andre driftsomkostninger		<u>-17.613</u>	<u>-20.020</u>
Resultat før finansielle poster		-111.386	308.891
Finansielle indtægter		5	0
Finansielle omkostninger		<u>-159.514</u>	<u>-166.135</u>
Resultat før skat		-270.895	142.756
Skat af årets resultat	2	<u>56.808</u>	<u>-31.069</u>
Årets resultat		<u>-214.087</u>	<u>111.687</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-214.087</u>	<u>111.687</u>
		<u>-214.087</u>	<u>111.687</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		2.603.299	2.645.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.962	149.803
Indretning af lejede lokaler		13.932	21.932
		<u>2.788.193</u>	<u>2.817.409</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		45.000	45.000
		<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.833.193</u>	<u>2.862.409</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		0	15.000
		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		636.327	492.006
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	111.600	178.536
Andre tilgodehavender		20.067	3.321
Udskudt skatteaktiv	6	21.391	0
Periodeafgrænsningsposter		53.819	5.980
		<u>843.204</u>	<u>679.843</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>293.574</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>843.204</u>	<u>988.417</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.676.397</u></u>	<u><u>3.850.826</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-52.945	161.142
Egenkapital i alt		147.055	361.142
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	6	0	35.417
Hensatte forpligtelser i alt		0	35.417
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.554.082	1.570.986
Andre kreditinstitutter		0	1.144.824
		1.554.082	2.715.810
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		58.000	237.000
Kreditinstitutter		746.404	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.624	101.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		908.932	224.910
Anden gæld		90.300	163.260
		1.975.260	738.457
Gældsforpligtelser i alt		3.529.342	3.454.267
PASSIVER I ALT			
		3.676.397	3.850.826
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	322.878	224.190	
Pensioner	21.468	42.550	
Andre omkostninger til social sikring	21.867	14.490	
	<u>366.213</u>	<u>281.230</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-56.808	31.069	
	<u>-56.808</u>	<u>31.069</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	2.755.143	487.592	423.308
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>79.523</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.755.143</u>	<u>567.115</u>	<u>423.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	109.469	337.789	401.376
Årets afskrivninger	<u>42.375</u>	<u>58.364</u>	<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>151.844</u>	<u>396.153</u>	<u>409.376</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>2.603.299</u></u>	<u><u>170.962</u></u>	<u><u>13.932</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	111.600	178.536
	<u>111.600</u>	<u>178.536</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	161.142	361.142
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-214.087</u>	<u>-214.087</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>200.000</u>	<u>-52.945</u>	<u>147.055</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	76.490	80.114
Skattemæssigt underskud	-97.881	-44.697
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>21.391</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>35.417</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>21.391</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>21.391</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.615.986	1.612.082	58.000	1.340.000
Andre kreditinstitutter	<u>1.336.824</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.952.810</u>	<u>1.612.082</u>	<u>58.000</u>	<u>1.340.000</u>

8 Eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid fra 24-38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse fra tkr. 2-7, i alt t.kr 392.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.647 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 2.603.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.768 i ejendommen Mejsevej 16, Glumsø, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 2.603.