

JØRGEN MØLLER. KYSE ApS

Harrested Skovvej 17
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Jørgen Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | JØRGEN MØLLER. KYSE ApS Harrested Skovvej 17 4700 Næstved Telefonnummer: 55444203 Fax: 55444603 e-mailadresse: info@jm-byg.dk CVR-nr: 12226993 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016 |
| Bankforbindelse | Sparekassen Sjælland Grønnegade 20 4700 Næstved DK Danmark |
| Revisor | Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 17169483 P-enhed: 1002940784 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jørgen Møller Kyse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbetaling af udbytte.

Harrested, den 28/10/2016

Direktion

Jørgen Møller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JØRGEN MØLLER. KYSE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JØRGEN MØLLER. KYSE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 28/10/2016

Søren Revsbæk
Statsautoriseret Revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med nedenstående ændring.

Ændring af regnskabspraksis: Indestående driftsfond DLF, som er omklassificeret fra tilgodehavende til finansielt anlægsaktiv. Praksisændringen giver ingen ændring i balancesummen.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt salg og udført arbejde. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Inventar: 5 år. Restværdi 0.

Maskiner: 5 - 10 år. Restværdi 0.

IT-udstyr: 3 år. Restværdi 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Byggegrunde er indregnet til nedskrevet værdi med tillæg af byggeomdningsudgifter og liggeomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til kostpris vurderet pr. statusdagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudt er alene aktiveret i det omfang, den forventes at kunne blive udnyttet indenfor de kommende 3 regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 5.543.025 | 5.056.855 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.714.583 | -4.849.180 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -100.632 | -60.431 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 727.810 | 147.244 |
| Andre finansielle indtægter | | 12.723 | 10.494 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -168.960 | -149.962 |
| Ordinært resultat før skat | | 571.573 | 7.776 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 220.000 |
| Årets resultat | | 571.573 | 227.776 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 571.573 | 227.776 |
| I alt | | 571.573 | 227.776 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 364.050 | 298.447 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 364.050 | 298.447 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 34.691 | 30.421 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 34.691 | 30.421 |
| Anlægsaktiver i alt | | 398.741 | 298.447 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 124.798 | 120.701 |
| Varebeholdninger i alt | | 124.798 | 120.701 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.664.261 | 3.349.037 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 83.743 | 213.522 |
| Udsudte skatteaktiver | | 220.000 | 220.000 |
| Andre tilgodehavender | | 4.884 | 8.880 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 90.731 | 240.952 |
| Tilgodehavender i alt | | 3.063.619 | 4.032.391 |
| Likvide beholdninger | | 3.000 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.191.417 | 4.183.513 |
| Aktiver i alt | | 3.590.158 | 4.481.960 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 811.061 | 237.854 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 2 | 936.061 | 362.854 |
| Gæld til banker | | 1.117.114 | 2.404.826 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 730.899 | 1.200.022 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 803.932 | 481.658 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.152 | 32.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.654.097 | 4.119.106 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.654.097 | 4.119.106 |
| Passiver i alt | | 3.590.158 | 4.481.960 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Løn og gager | 4.046.714 | 4.183.800 |
| Pensionsbidrag | 509.518 | 468.041 |
| Andre omkostninger til social sikring | 110.315 | 96.690 |
| Øvrige personaleudgifter | 48.036 | 100.649 |
| I alt | <u>4.714.583</u> | <u>4.849.180</u> |
| Virksomheden har i året beskæftiget antal medarbejdere: | <u>14</u> | <u>14</u> |

2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 237.854 | 0 | 237.854 |
| Årets resultat | 571.573 | 0 | 0 | 571.573 |
| Egenkapital ultimo | <u>696.573</u> | <u>237.854</u> | <u>0</u> | <u>934.427</u> |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.