

**Entreprenør Jørn Nielsen A/S**  
**Kors-Ager-Vej 11**  
**5220 Odense SØ**  
**CVR-nr. 14285180**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jørn Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Entreprenør Jørn Nielsen A/S

Kors-Ager-Vej 11

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 14285180

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Jørn Nielsen

Gerda Kvolsbæk Nielsen

Sussi Kvolsbæk Nielsen

### **Direktion**

Jørn Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Entreprenør Jørn Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17.06.2016

### Direktion

Jørn Nielsen

### Bestyrelse

Jørn Nielsen

Gerda Kvolsbæk Nielsen

Sussi Kvolsbæk Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Entreprenør Jørn Nielsen A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Jørn Nielsen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Odense, den 17.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat udviser i året et overskud på 2.251 t.kr. Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Grunde og bygninger	30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.014.024</b>	<b>5.723</b>
Personaleomkostninger	1	(1.817.125)	(1.828)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.143.527)</u>	<u>(1.579)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.053.372</b>	<b>2.316</b>
Andre finansielle indtægter	3	17.953	36
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(213.066)</u>	<u>(205)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.858.259</b>	<b>2.147</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(606.820)</u>	<u>(446)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.251.439</u></b>	<b><u>1.701</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.200.000	0
Overført resultat		<u>51.439</u>	<u>1.701</u>
		<b><u>2.251.439</u></b>	<b><u>1.701</u></b>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.851.201	1.876
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.220.540</u>	<u>11.695</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>14.071.741</b></u>	<u><b>13.571</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>14.071.741</b></u>	<u><b>13.571</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		740.578	1.109
Andre tilgodehavender	7	<u>211.669</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>952.247</b></u>	<u><b>1.109</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>123.810</u>	<u>115</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>123.810</b></u>	<u><b>115</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>6.738.367</b></u>	<u><b>3.678</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>7.814.424</b></u>	<u><b>4.902</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>21.886.165</b></u></u>	<u><u><b>18.473</b></u></u>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	3.200.000	3.200
Overført overskud eller underskud		5.994.817	5.943
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.200.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>11.394.817</b></u>	<u><b>9.143</b></u>
Udskudt skat		901.653	269
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>901.653</b></u>	<u><b>269</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.634	750
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.256.777	5.137
Anden gæld		3.895.284	3.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>9.589.695</b></u>	<u><b>9.061</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>9.589.695</b></u>	<u><b>9.061</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>21.886.165</b></u></u>	<u><u><b>18.473</b></u></u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2015

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	3.200.000	5.943.378	0	9.143.378
Årets resultat	0	51.439	2.200.000	2.251.439
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>3.200.000</u></b>	<b><u>5.994.817</u></b>	<b><u>2.200.000</u></b>	<b><u>11.394.817</u></b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.532.484	1.537
Pensioner	204.897	201
Andre omkostninger til social sikring	59.510	59
Andre personaleomkostninger	20.234	31
	<b>1.817.125</b>	<b>1.828</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.899.777	1.584
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	243.750	(5)
	<b>2.143.527</b>	<b>1.579</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	15.203	31
Øvrige finansielle indtægter	2.750	5
	<b>17.953</b>	<b>36</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	147.010	127
Renteomkostninger i øvrigt	66.056	78
	<b>213.066</b>	<b>205</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	665.704	493
Regulering vedrørende tidligere år	0	(16)
Effekt af ændrede skattesatser	(58.884)	(31)
	<b>606.820</b>	<b>446</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.923.558	19.239.263
Tilgange	0	3.165.000
Afgange	0	(1.007.800)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.923.558</b>	<b>21.396.463</b>
Af- og nedskrivninger primo	(48.238)	(7.543.720)
Årets afskrivninger	(24.119)	(1.875.658)
Tilbageførsel ved afgange	0	243.455
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(72.357)</b>	<b>(9.175.923)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.851.201</b>	<b>12.220.540</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender	211.669	0
	<b>211.669</b>	<b>0</b>
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Aktier	32	100.000
	<b>32</b>	<b>3.200.000</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørn Nielsens Grusgrav Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har via pengeinstitut stillet en betalingsgaranti overfor offentlig myndighed på 420.000 kr.



## Noter

### **10. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørn Nielsens Grusgrav Holding ApS