
***Brdr. H. & S. Jensen
Skælskør ApS***

Lundsgårdsvej 5, 4261 Dalmose

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 14 37 36 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6/6 2017

Jens Iversen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 6. juni 2017

Direktion

Henrik Mølager West Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Jens Iversen
formand

Jimmy Olsen

Henrik Mølager West
Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 6. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS
Lundsgårdsvej 5
4261 Dalmose

CVR-nr.: 14 37 36 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Slagelse

Bestyrelse

Jens Iversen, formand
Jimmy Olsen
Henrik Mølager West Jørgensen

Direktion

Henrik Mølager West Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, transport og finansieringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens bestemmelse.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 210.734, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.825.852.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Årsagen til det utilfredsstillende resultat skyldes, at selskabet i regnskabsåret har udført garantiarbejde på en sag som har været en kostelig affære uden beregning.

Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse forventer på baggrund af det aflagte drifts-, status- og likviditetsbudget samt opfølgningen herpå, at gennemføre driften i regnskabsåret 2017 indenfor de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets og koncernens bankengagement er forlænget på tidspunktet for årsrapportens godkendelse, og skal genforhandles i 2018.

Koncernens selskaber har indbyrdes givet finansielt støttetilsagn for moder- og søsterselskaber, der kan have et behov større end de nuværende kreditfaciliteter.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer en omsætning og resultat på niveau med 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventes omdannet til aktieselskab i 2017.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		17.274.497	16.013.214
Personaleomkostninger	1	-14.866.800	-13.704.987
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.431.555	-1.379.244
Resultat før finansielle poster		976.142	928.983
Finansielle indtægter	3	106.884	73.348
Finansielle omkostninger	4	-792.292	-494.851
Resultat før skat		290.734	507.480
Skat af årets resultat	5	-80.000	-107.663
Årets resultat		210.734	399.817

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		210.734	399.817
		210.734	399.817

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.192.806	7.620.683
Materielle anlægsaktiver	6	8.192.806	7.620.683
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		2.795.017	1.363.195
Finansielle anlægsaktiver		2.795.017	1.363.195
Anlægsaktiver		10.987.823	8.983.878
Varebeholdninger	7	706.650	591.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.468.202	6.463.395
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	936.021	878.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		855.928	1.287.183
Andre tilgodehavender		299.908	38.803
Selskabsskat		0	147.337
Periodeafgrænsningsposter		42.376	18.760
Tilgodehavender		8.602.435	8.834.210
Likvide beholdninger		5.167	5.167
Omsætningsaktiver		9.314.252	9.430.377
Aktiver		20.302.075	18.414.255

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.625.852	2.415.118
Egenkapital	9	2.825.852	2.615.118
Hensættelse til udskudt skat		780.000	700.000
Hensatte forpligtelser		780.000	700.000
Leasingforpligtelser		3.210.038	3.267.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		527.611	2.540.377
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.737.649	5.807.833
Kreditinstitutter		6.453.226	2.510.897
Leasingforpligtelser	10	1.510.972	1.419.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.165.169	3.216.282
Gæld til tilknyttede virksomheder	10	874.605	25.225
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.012
Anden gæld		1.954.602	2.089.050
Kortfristede gældsforpligtelser		12.958.574	9.291.304
Gældsforpligtelser		16.696.223	15.099.137
Passiver		20.302.075	18.414.255
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.962.514	11.998.962
Pensioner	1.472.214	1.369.276
Andre omkostninger til social sikring	432.072	336.749
	14.866.800	13.704.987
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	33
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.431.555	1.379.244
	1.431.555	1.379.244
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	106.829	73.348
Andre finansielle indtægter	55	0
	106.884	73.348
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	57.045	62.004
Andre finansielle omkostninger	735.247	432.847
	792.292	494.851
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-147.337
Årets udskudte skat	80.000	255.000
	80.000	107.663

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	15.406.588
Tilgang i årets løb	2.095.928
Afgang i årets løb	-354.100
Kostpris 31. december	<u>17.148.416</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.785.905
Årets afskrivninger	1.431.555
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-261.850
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>8.955.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.192.806</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>6.909.766</u>

7 Varebeholdninger

	2016	2015
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>706.650</u>	<u>591.000</u>
	<u>706.650</u>	<u>591.000</u>

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	7.258.523	5.002.828
Modtagne acountobetalinge	<u>-6.322.502</u>	<u>-4.124.096</u>
	<u>936.021</u>	<u>878.732</u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	2.415.118	2.615.118
Årets resultat	0	210.734	210.734
Egenkapital 31. december	200.000	2.625.852	2.825.852

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	3.210.038	3.267.456
Langfristet del	3.210.038	3.267.456
Inden for 1 år	1.510.972	1.419.838
	4.721.010	4.687.294
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	527.611	2.540.377
Langfristet del	527.611	2.540.377
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	874.605	25.225
	1.402.216	2.565.602

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skadesløsbrev på i alt TDKK 6.500, der giver pant i simple fordringer/varedebitorer	<u>6.468.202</u>	<u>6.463.395</u>
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	30.816	0
Mellem 1 og 5 år	<u>35.952</u>	<u>0</u>
	<u>66.768</u>	<u>0</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	<u>27.713</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H.H. Holding, Slagelse ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er pr. 31. december 2016 afgivet arbejdsgarantier for i alt TDKK 50.

Der er pr. 31. december 2016 afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabers mellemværender med leasingselskaber på TDKK 1.330 ekskl. renter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for koncernens øvrige selskaber.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brdr. H. & S. Jensen Skælskør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter, regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender i tilknyttede virksomheder der har forfald over 1 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.