

Jul. Nielsen Entreprise A/S

Grønnegade 7, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 14 38 06 47

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.09.16

Brian Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Jul. Nielsen Entreprise A/S
Grønnegade 7
9900 Frederikshavn
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 14 38 06 47

Bestyrelse

Jette Jensen, formand
Brian Jensen
Henning Rasmussen

Direktion

Brian Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Advokat

HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Jul. Nielsen Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. september 2016

Direktionen

Brian Jensen

Bestyrelsen

Jette Jensen
Formand

Brian Jensen

Henning Rasmussen

Til kapitalejerne i Jul. Nielsen Entreprise A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jul. Nielsen Entreprise A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Frederikshavn, den 28. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af tæpper og gulvbelægning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 1.282.315 mod DKK 759.588 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 323.990.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen pr. 30. juni 2016. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	6.673.007	6.085.913
1	Personaleomkostninger	-5.208.615	-4.722.162
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.464.392	1.363.751
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.437	-77.100
	Resultat af primær drift	1.396.955	1.286.651
	Andre finansielle indtægter	67.664	25.258
	Andre finansielle omkostninger	-256.304	-322.321
	Finansielle poster i alt	-188.640	-297.063
	Resultat før skat	1.208.315	989.588
	Skat af årets resultat	74.000	-230.000
	Årets resultat	1.282.315	759.588
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.282.315	759.588
	I alt	1.282.315	759.588

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.079	184.626
	Materielle anlægsaktiver i alt	178.079	184.626
	Andre værdipapirer og kapitalandele	568.734	501.070
	Andre tilgodehavender	3.682	3.682
	Finansielle anlægsaktiver i alt	572.416	504.752
	Anlægsaktiver i alt	750.495	689.378
	Råvarer og hjælpematerialer	1.162.407	1.129.173
	Varebeholdninger i alt	1.162.407	1.129.173
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	956.955	1.932.425
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	263.801	524.335
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	9.791
	Udskudt skatteaktiv	471.000	397.000
	Andre tilgodehavender	100.241	155.058
	Tilgodehavender i alt	1.791.997	3.018.609
	Likvide beholdninger	125.824	3.095
	Omsætningsaktiver i alt	3.080.228	4.150.877
	Aktiver i alt	3.830.723	4.840.255

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	700.000	700.000
	Overført resultat	-376.010	-1.658.325
3	Egenkapital i alt	323.990	-958.325
	Anden gæld	1.381.200	1.381.200
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.381.200	1.381.200
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	206.000	202.000
	Gæld til kreditinstitutter	0	2.387.527
2	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	121.157	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	666.708	1.150.854
	Anden gæld	1.131.668	676.999
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.125.533	4.417.380
	Gældsforpligtelser i alt	3.506.733	5.798.580
	Passiver i alt	3.830.723	4.840.255

5 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres arbejde med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	4.266.055	3.813.627
Pensioner	544.608	522.700
Andre omkostninger til social sikring	112.154	125.221
Personalemkostninger i øvrigt	285.798	260.614
I alt	5.208.615	4.722.162

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	675.000	4.393.773
Acontofaktureringer	-532.356	-3.869.438
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	142.644	524.335

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	263.801	524.335
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-121.157	0
I alt	142.644	524.335

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	700.000	-2.417.913
Forslag til resultatdisponering	0	759.588
Saldo pr. 30.06.15	700.000	-1.658.325

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	700.000	-1.658.325
Forslag til resultatdisponering	0	1.282.315
Saldo pr. 30.06.16	700.000	-376.010

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	700	1.000

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	206.000	0	206.000	202.000
Anden gæld	0	1.381.200	1.381.200	1.381.200
I alt	206.000	1.381.200	1.587.200	1.583.200

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

6. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	13.976	68.292
2 - 5 år	0	5.726
I alt	13.976	74.018

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandører er der afgivet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 82. Mellemværende pr. 30. juni 2016 udgør t.DKK 373.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev på nom. DKK 4,5 mio. (virksomhedspant i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.297), ejerpantebrev på nom. DKK 1 mio. (pant i driftsinventar- og materiel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 178) samt pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 569. Mellemværende med pengeinstituttet pr. 30. juni 2016 udgør t.DKK 81.

Til sikkerhed for anden gæld er der afgivet skadesløsbrev på nom. DKK 1,5 mio. (virksomhedspant i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.297) Restgælden pr. 30. juni 2016 udgør t.DKK 1.381. Samme skadesløsbrev ligger endvidere til sekundær pant for mellemværende med pengeinstitut.