

***Jensen & Holm ApS***

***Egholmen 14  
3400 Hillerød***

*CVR. nr.: 14974687*

***ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 til 30. juni 2017***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jensen & Holm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. august 2017

### **Direktion**

Jørgen Holm

Børge Jensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Jensen & Holm ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensen & Holm ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

Svinninge, den 1. august 2017  
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen  
Godkendt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jensen & Holm ApS Egholmen 14 3400 Hillerød
	Telefon: 48 26 60 03 E-mail: mail@jensenogholm.dk
	CVR-nr.: 14 97 46 87 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jørgen Holm Børge Jensen
<b>Revisor</b>	ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hovedgaden 60 4520 Svinninge CVR nr. 29234590
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet består i nybygnings- og vedligeholdelsesentrepriser indenfor murerfaget.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i nybygnings- og vedligeholdelsesentrepriser indenfor murerfaget.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har med baggrund i de negative resultater i årets løb frasolgt sine driftsmidler og vil herefter fortsætte som selskab uden økonomisk aktivitet, med henblik på en senere solvent likvidation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jensen & Holm ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i form af den fakturerede omsætning. Omsætningen indregnes excl. moms.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, transport, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Årets skat er beregnet med en skattesats på 22%.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil ibrugtagningstidspunktet.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0 %

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger (*løn og underentrepriser*) eller nettorealisation sværdien, såfremt denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte netto skatteaktiver indregnes ikke.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.188.794</b>	<b>2.390</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.426.138-	2.653-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	28-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>237.344-</b>	<b>291-</b>
Andre finansielle indtægter .....	6.630	31
Andre finansielle omkostninger .....	6.983-	9-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>237.697-</b>	<b>269-</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>237.697-</b>	<b>269-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	237.697-	269-
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>237.697-</b>	<b>269-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	4
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>4</b>
Deposita.....	48.000	48
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>48.000</b>	<b>48</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>48.000</b>	<b>52</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	6.000	468
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	121
Selskabsskat .....	0	29
Andre tilgodehavender .....	0	5
Periodeafgrænsningsposter.....	0	16
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>6.000</b>	<b>639</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>403.368</b>	<b>550</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>409.368</b>	<b>1.189</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>457.368</b>	<b>1.241</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat .....	106.147	344
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>306.147</b>	<b>544</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	13.000	239
Anden gæld .....	115.240	426
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	22.981	32
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>151.221</b>	<b>697</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>151.221</b>	<b>697</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>457.368</b>	<b>1.241</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.234.118	2.281
Pensioner .....	125.606	263
Andre omkostninger til social sikring .....	66.414	109
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>1.426.138</b>	<b>2.653</b>

Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget 4.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	330.586
Afgang i årets løb .....	330.586-
Af-/nedskrivninger, primo .....	326.206-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	326.206
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	343.844	237.697-	106.147
	<b>543.844</b>	<b>237.697-</b>	<b>306.147</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

NOTER

	2017	2016
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		kr. 1000