

Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S

Farvervej 13, 7600 Struer

CVR-nr. 15 03 39 75

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016.

Jan Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt koncernregnskabet og årsrapporten for 2015/16 for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 20. december 2016

Direktion

Jan Jakobsen

Bestyrelse

Kim Jakobsen
formand

Ryan Husted

Ivan Jakobsen

Jan Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Struer, den 20. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S Farvervej 13 7600 Struer Telefon: 97852302 CVR-nr.: 15 03 39 75 Stiftet: 2. maj 1991 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. september - 31. august 28. regnskabsår
Bestyrelse	Kim Jakobsen, formand Ryan Husted Ivan Jakobsen Jan Jakobsen
Direktion	Jan Jakobsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Advokatforbindelse	Smith Knudsen Advokataktieselskab
Dattervirksomhed	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS, Holstebro
Associeret virksomhed	Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS, Holstebro

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	12.832	13.363	9.611	7.262	6.924
Driftsresultat	9.654	11.077	7.382	4.813	4.569
Finansielle poster, netto	-37	467	-485	77	570
Årets resultat	7.518	8.957	5.319	3.887	4.012
Balance:					
Balancesum	61.378	64.690	54.048	53.637	50.640
Egenkapital	34.301	26.783	23.826	28.507	26.620
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	13.774	8.574	13.645	8.398	1.140
Investeringsaktivitet	-5.798	-2.549	-2.766	-3.831	-4.548
Finansieringsaktivitet	-7.257	-10.826	-1.406	-2.540	-103
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	62	57	58	60	66
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	55,9	41,4	44,1	53,1	52,6
Egenkapitalforrentning	24,6	35,4	20,3	14,1	15,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	12.329	12.763	9.232	6.617	5.975
Driftsresultat	9.255	10.624	7.184	4.372	3.811
Finansielle poster, netto	271	820	-327	446	1.150
Årets resultat	7.518	8.957	5.319	3.887	4.012
Balance:					
Balancesum	61.073	63.464	52.155	51.442	48.160
Egenkapital	34.301	26.783	23.826	28.507	26.620
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.994	7.760	12.907	7.878	1.319
Investeringsaktivitet	-5.750	-2.549	-2.737	-3.831	-2.681
Finansieringsaktivitet	-6.355	-10.344	-942	-2.092	-2.288
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	59	54	55	57	63
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	56,2	42,2	45,7	55,4	55,3
Egenkapitalforrentning	24,6	35,4	20,3	14,1	15,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Solilitetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørarbejde samt i at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS og den associerede virksomhed Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.329 t.kr. mod 12.763 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.518 t.kr. mod 8.957 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015/16 steget med 889 t.kr., nemlig fra 6.348 t.kr. til 7.237 t.kr.

Moderselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 61.073 t.kr., mod 63.464 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 2.391 t.kr.

Moderselskabets egenkapitalen udgør på balancedagen 34.301 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 56,2 % af de samlede aktiver på 61.073 t.kr., hvilket er en stigning på 14,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i 2016/17 og et uændret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen. Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 196 t.kr. Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2014/15 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 31. august 2015 er forøget med 148 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S samt den tilknyttede virksomhed Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og modervirksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	12.832.129	13.362.633	12.328.996	12.762.992
Administrations- omkostninger	<u>-3.178.624</u>	<u>-2.286.078</u>	<u>-3.074.281</u>	<u>-2.139.152</u>
Driftsresultat	9.653.505	11.076.555	9.254.715	10.623.840
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	322.079	325.319
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	163.345	611.088	163.345	611.088
Finansielle indtægter	106.390	50.171	87.333	44.517
1 Finansielle omkostninger	<u>-306.455</u>	<u>-194.220</u>	<u>-301.556</u>	<u>-161.111</u>
Finansiering netto	<u>-36.720</u>	<u>467.039</u>	<u>271.201</u>	<u>819.813</u>
Resultat før skat	9.616.785	11.543.594	9.525.916	11.443.653
2 Skat af årets resultat	<u>-2.099.054</u>	<u>-2.586.163</u>	<u>-2.008.185</u>	<u>-2.486.220</u>
Årets resultat	7.517.731	8.957.431	7.517.731	8.957.433
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			407.924	-1.585.093
Udbytte for regnskabsåret			5.000.000	6.000.000
Overføres til overført resultat			<u>2.109.807</u>	<u>4.542.526</u>
Disponeret i alt			7.517.731	8.957.433

Balance 31. august

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
3	Grunde og bygninger	3.542.430	2.847.825	3.542.430	2.847.825
4	Produktionsanlæg og maskiner	15.398.833	13.935.938	14.222.730	12.334.646
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.941.263	16.783.763	17.765.160	15.182.471
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	2.234.020	1.911.941
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.286.475	1.195.630	1.286.475	1.195.630
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	63.246	65.915	63.246	65.915
	Andre tilgodehavender	964.056	450.000	964.056	450.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.313.777	1.711.545	4.547.797	3.623.486
	Anlægsaktiver i alt	21.255.040	18.495.308	22.312.957	18.805.957

Balance 31. august

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer	3.522.029	2.427.817	3.522.029	2.427.817	
Varebeholdninger i alt	<u>3.522.029</u>	<u>2.427.817</u>	<u>3.522.029</u>	<u>2.427.817</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.344.525	23.221.185	20.290.145	23.214.440	
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	7.276.717	12.370.269	7.276.717	12.370.269	
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	610	0	0	
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	0	196.051	147.739	
Andre tilgodehavender	135.562	136.226	135.224	134.030	
Periodeafgrænsningsposter	115.666	29.156	102.566	16.056	
Tilgodehavender i alt	<u>27.872.470</u>	<u>35.757.446</u>	<u>28.000.703</u>	<u>35.882.534</u>	
Likvide beholdninger	<u>8.728.008</u>	<u>8.009.107</u>	<u>7.237.146</u>	<u>6.348.023</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.122.507</u>	<u>46.194.370</u>	<u>38.759.878</u>	<u>44.658.374</u>	
Aktiver i alt	<u>61.377.547</u>	<u>64.689.678</u>	<u>61.072.835</u>	<u>63.464.331</u>	

Balance 31. august

Passiver					
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
Egenkapital					
9	Virksomhedskapital	600.000	600.000	600.000	600.000
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.228.475	1.137.630	3.212.495	2.804.571
11	Overført resultat	27.472.544	25.045.658	25.488.524	23.378.717
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0	5.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>34.301.019</u>	<u>26.783.288</u>	<u>34.301.019</u>	<u>26.783.288</u>
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	2.208.918	1.309.027	2.063.187	1.156.485
	Andre hensatte forpligtelser	100.000	50.000	100.000	50.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.308.918</u>	<u>1.359.027</u>	<u>2.163.187</u>	<u>1.206.485</u>
Gældsforpligtelser					
14	Leasingforpligtelser	463.918	661.129	463.918	661.129
14	Gæld til associeret virksomhed	1.366.983	1.535.748	1.366.983	1.535.748
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.830.901</u>	<u>2.196.877</u>	<u>1.830.901</u>	<u>2.196.877</u>

Balance 31. august

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
<u>Note</u>					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	365.975	1.257.080	365.975	355.150
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	928.980	512.609	928.980	512.609
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.663.466	12.251.814	8.929.712	12.554.091
	Gæld til associerede virksomheder	6.818.263	6.079.700	6.818.263	6.079.700
	Selskabsskat	777.701	2.565.070	777.701	2.565.070
	Anden gæld	5.336.905	5.565.155	4.911.678	5.092.003
	Periodeafgrænsningsposter	45.419	119.058	45.419	119.058
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000	0	6.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.936.709</u>	<u>34.350.486</u>	<u>22.777.728</u>	<u>33.277.681</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.767.610</u>	<u>36.547.363</u>	<u>24.608.629</u>	<u>35.474.558</u>
	Passiver i alt	<u>61.377.547</u>	<u>64.689.678</u>	<u>61.072.835</u>	<u>63.464.331</u>
15	Medarbejderforhold				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Eventualposter				

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Årets resultat	7.517.731	8.957.431	7.517.731	8.957.433
18 Regulerings	5.387.254	5.549.373	4.515.575	4.619.579
19 Ændring i driftskapital	4.055.459	-4.620.050	4.112.520	-4.672.092
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	16.960.444	9.886.754	16.145.826	8.904.920
Renteindbetalinger og lignende	106.390	50.171	87.333	44.517
Renteudbetalinger og lignende	-306.455	-194.220	-301.556	-161.111
Pengestrøm fra ordinær drift	16.760.379	9.742.705	15.931.603	8.788.326
Betalt selskabsskat	-2.986.530	-1.168.392	-2.937.162	-1.028.092
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.773.849	8.574.313	12.994.441	7.760.234
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.550.311	-5.110.240	-6.502.611	-5.110.240
Salg af materielle anlægsaktiver	1.194.000	347.040	1.194.000	347.040
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	2.027.500	0	2.027.500
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed	72.500	637.000	72.500	637.000
Udlån	-514.056	-450.000	-514.056	-450.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.797.867	-2.548.700	-5.750.167	-2.548.700
Afdrag på langfristet gæld	-1.257.081	-825.545	-355.151	-344.050
Udbetalt udbytte	-6.000.000	-10.000.000	-6.000.000	-10.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.257.081	-10.825.545	-6.355.151	-10.344.050
Ændring i likvider	718.901	-4.799.932	889.123	-5.132.516
Likvider 1. september 2015	8.009.107	12.809.039	6.348.023	11.480.539
Likvider 31. august 2016	8.728.008	8.009.107	7.237.146	6.348.023

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	<u>8.728.008</u>	<u>8.009.107</u>	<u>7.237.146</u>	<u>6.348.023</u>
Likvider 31. august 2016	<u>8.728.008</u>	<u>8.009.107</u>	<u>7.237.146</u>	<u>6.348.023</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2016	31/8 2015	31/8 2016	31/8 2015
4. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. september 2015	53.313.658	50.770.343	49.518.266	46.974.951
Tilgang i årets løb	5.648.856	5.110.240	5.601.156	5.110.240
Afgang i årets løb	-3.529.207	-2.566.925	-3.529.207	-2.566.925
Kostpris 31. august 2016	55.433.307	53.313.658	51.590.215	49.518.266
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	-39.377.720	-38.371.653	-37.183.620	-36.654.630
Årets afskrivninger	-4.141.170	-3.516.346	-3.668.281	-3.039.269
Nedskrivninger, afhændede aktiver	3.484.416	2.510.279	3.484.416	2.510.279
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	-40.034.474	-39.377.720	-37.367.485	-37.183.620
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	15.398.833	13.935.938	14.222.730	12.334.646
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	913.555	2.664.299	913.555	1.116.573

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2016	31/8 2015	31/8 2016	31/8 2015
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum 1. september 2015	0	0	250.000	250.000
Kostpris 31. august 2016	0	0	250.000	250.000
Opskrivninger 1. september 2015	0	0	1.661.941	1.336.622
Årets resultat efter skat	0	0	322.079	325.319
Opskrivninger 31. august 2016	0	0	1.984.020	1.661.941
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	0	0	2.234.020	1.911.941
Tilknyttet virksomhed:				
Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS			Hjemsted Holstebro	Ejerandel 100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2016	31/8 2015	31/8 2016	31/8 2015
6. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Anskaffelsessum 1. september 2015	58.000	196.000	58.000	196.000
Afgang i årets løb	0	-138.000	0	-138.000
Kostpris 31. august 2016	58.000	58.000	58.000	58.000
Opskrivning 1. september 2015	1.137.630	3.053.042	1.137.630	3.053.042
Årets resultat efter skat	163.345	148.719	163.345	148.719
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.427.131	0	-1.427.131
Udbytte	-72.500	-637.000	-72.500	-637.000
Opskrivninger 31. august 2016	1.228.475	1.137.630	1.228.475	1.137.630
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	1.286.475	1.195.630	1.286.475	1.195.630
Associeret virksomhed:				
			Hjemsted	Ejerandel
Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS			Holstebro	29 %
7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. september 2015	61.723	61.723	61.723	61.723
Kostpris 31. august 2016	61.723	61.723	61.723	61.723
Opskrivninger 1. september 2015	4.192	3.248	4.192	3.248
Årets opskrivninger	-2.669	944	-2.669	944
Opskrivninger 31. august 2016	1.523	4.192	1.523	4.192
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	63.246	65.915	63.246	65.915

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2016	31/8 2015	31/8 2016	31/8 2015
8. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	86.464.065	37.729.646	86.464.065	37.729.646
Modtagne acontobetalinge	-80.116.328	-25.871.986	-80.116.328	-25.871.986
Modtagne forudbetalinger fra kunder	928.980	512.609	928.980	512.609
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	7.276.717	12.370.269	7.276.717	12.370.269
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. september 2015	600.000	600.000	600.000	600.000
	600.000	600.000	600.000	600.000
Aktiekapitalen består af 12 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.				
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. september 2015	1.137.630	3.053.042	2.804.571	4.389.664
Resultatandel	90.845	-1.915.412	407.924	-1.585.093
	1.228.475	1.137.630	3.212.495	2.804.571
11. Overført resultat				
Overført resultat 1. september 2015	25.045.658	20.172.813	23.378.717	18.836.191
Årets overførte overskud	2.426.886	4.872.845	2.109.807	4.542.526
	27.472.544	25.045.658	25.488.524	23.378.717

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2016	31/8 2015	31/8 2016	31/8 2015
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0	5.000.000	0
	5.000.000	0	5.000.000	0
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. september 2015	1.309.027	1.536.449	1.156.485	1.385.479
Udskudt skat af årets resultat	899.891	-227.422	906.702	-228.994
	2.208.918	1.309.027	2.063.187	1.156.485
14. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/8 2016	Gæld i alt 31/8 2015
Leasingforpligtelser	197.211	0	661.129	853.698
Lang gæld associeret virksomhed	168.764	625.256	1.535.747	1.698.329
	365.975	625.256	2.196.876	2.552.027
15. Medarbejderforhold				
	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Lønninger og gager	20.420.924	20.156.204	19.268.882	19.057.287
Pensioner	2.665.982	2.431.665	2.420.529	2.196.418
Andre omkostninger til social sikring	945.337	913.499	921.533	888.775
	24.032.243	23.501.368	22.610.944	22.142.480
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	62	57	59	54

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2016 udgør 914 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2016 udgør 661 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds bankmellemværende med Sydbank kautioneret med selvskyldnerkaution.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets samlede garantiforpligtelser ikke nærmere opgjort, men der er i balancen foretaget hensættelse til kendte forpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 794 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
18. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.348.020	3.721.587	2.725.922	2.954.116
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.149.209	-290.394	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-322.079	-325.319
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-163.345	-611.088	-163.345	-611.088
Finansielle indtægter	-106.390	-50.171	-87.333	-44.517
Finansielle omkostninger	306.455	194.220	301.556	161.111
Skat af årets resultat	2.099.054	2.586.163	2.008.185	2.486.220
Andre hensatte forpligtelser	50.000	0	50.000	0
Øvrige reguleringer	2.669	-944	2.669	-944
	5.387.254	5.549.373	4.515.575	4.619.579
19. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-1.094.212	-1.072.856	-1.094.212	-1.072.856
Ændring i tilgodehavender	7.924.340	-14.639.352	7.930.143	-14.689.193
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.774.669	11.092.158	-2.723.411	11.089.957
	4.055.459	-4.620.050	4.112.520	-4.672.092