

**Entreprenørfirma Arthur & Bjarne Jensen,
Odense ApS
Tarupvej 12
5210 Odense NV
CVR-nr. 15883790**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.10.2016

Dirigent

Navn: Kurt H. Haurbæk

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenørfirma Arthur & Bjarne Jensen, Odense ApS

Tarupvej 12

5210 Odense NV

CVR-nr.: 15883790

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

E-mail: palle@ab-jensen.dk

Direktion

Niels P. Haurbæk

Kurt H. Haurbæk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Entreprenørfirma Arthur & Bjarne Jensen, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 06.10.2016

Direktion

Niels P. Haurbæk

Kurt H. Haurbæk

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Entreprenørfirma Arthur & Bjarne Jensen, Odense ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirma Arthur & Bjarne Jensen, Odense ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 06.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.824.749 | 1.317 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.523.415) | (1.567) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(42.687)</u> | <u>(57)</u> |
| Driftsresultat | | 258.647 | (307) |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(37.198)</u> | <u>(12)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 221.449 | (318) |
| Skat af ordinært resultat | | <u>(54.550)</u> | <u>69</u> |
| Årets resultat | | <u>166.899</u> | <u>(249)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>166.899</u> | <u>(249)</u> |
| | | <u>166.899</u> | <u>(249)</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 370.662 | 219 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>370.662</u> | <u>219</u> |
| Udskudt skat | 4 | <u>0</u> | <u>43</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>43</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>370.662</u> | <u>262</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 400.715 | 363 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 101.957 | 138 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>19.484</u> | <u>14</u> |
| Tilgodehavender | | <u>522.156</u> | <u>515</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>288.420</u> | <u>139</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>810.576</u> | <u>654</u> |
| Aktiver | | <u><u>1.181.238</u></u> | <u><u>916</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>366.510</u> | <u>200</u> |
| Egenkapital | | <u>566.510</u> | <u>400</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 4 | <u>11.395</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>11.395</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 33.000 | 0 |
| Bankgæld | | 172.352 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 48.348 | 72 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 30 |
| Anden gæld | | <u>349.633</u> | <u>414</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>603.333</u> | <u>516</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>603.333</u> | <u>516</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.181.238</u> | <u>916</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 199.611 | 399.611 |
| Årets resultat | 0 | 166.899 | 166.899 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 366.510 | 566.510 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.356.626 | 1.383 |
| Pensioner | 139.634 | 152 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.155 | 32 |
| | <u>1.523.415</u> | <u>1.567</u> |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | kr. | kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.449.888 | 122.725 |
| Tilgange | 231.439 | 0 |
| Afgange | (205.790) | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.475.537</u> | <u>122.725</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.230.978) | (122.725) |
| Årets afskrivninger | (79.687) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 205.790 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(1.104.875)</u> | <u>(122.725)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>370.662</u> | <u>0</u> |
| | Antal | Pålydende værdi |
| | | kr. |
| 3. Virksomhedskapital | | Nominel værdi |
| Anparter | 200 | kr. |
| | <u>200</u> | <u>200.000</u> |
| | | kr. |
| | | 2015/16 |
| | | kr. |
| 4. Udskudt skat | | 2014/15 |
| Materielle anlægsaktiver | 9.944 | t.kr. |
| Tilgodehavender | 5.608 | (4) |
| Fremførbare skattemæssige underskud | (4.157) | 8 |
| | <u>11.395</u> | <u>(47)</u> |
| | | (43) |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af Danske Bank stillet garantier for igangværende ordrer for 177.751 kr.

Indestående i Danske Bank tjener til sikkerhed herfor.

Til sikkerhed for engagement i Danske Bank ligger ejerpantebrev nom. 150 t.kr. i gravemaskine.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.