

Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S

Niels Ebbesens Vej 11, 7500 Holstebro

CVR-nr. 19 56 29 72

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2017.

Hans Jørgen Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. oktober 2017

Direktion

Jørn Vejgaard
direktør

Jan Bodilsen
direktør

Bestyrelse

Egil Bodilsen
formand

Jørn Vejgaard

Jan Bodilsen

Hans Jørgen Eriksen

Jonas Vejgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 11. oktober 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S Niels Ebbesens Vej 11 7500 Holstebro Telefon: 9610 8400 CVR-nr.: 19 56 29 72 Stiftet: 1. september 1996 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 21. regnskabsår
Bestyrelse	Eigil Bodilsen, formand Jørn Vejgaard Jan Bodilsen Hans Jørgen Eriksen Jonas Vejgaard
Direktion	Jørn Vejgaard, direktør Jan Bodilsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank
Dattervirksomhed	Jens Jensen Tømrer og Snedker A/S, Holstebro

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	10.509	6.089	3.109	5.538	4.605
Resultat før finansielle poster	7.152	3.007	-498	2.897	2.223
Finansielle poster, netto	855	-64	85	251	309
Årets resultat	6.217	2.345	94	2.182	1.804
Balance:					
Balancesum	42.367	37.949	29.843	33.048	26.734
Investeringer i materielle anlægsaktiver	996	-1.688	-1.297	-1.277	-1.426
Egenkapital	16.551	11.333	8.988	12.700	12.019
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	9.675	2.102	6.225	2.292	5.300
Investeringsaktivitet	-982	-1.688	-1.297	-1.277	-1.426
Finansieringsaktivitet	-946	655	-1.721	-1.500	-1.500
Pengestrømme i alt	7.747	1.069	3.207	-485	2.374
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	57	54	67	48	46
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	165,2	133,1	127,6	151,2	164,9
Soliditetsgrad	39,1	29,9	30,1	38,4	45,0
Egenkapitalforrentning	42,8	23,1	0,9	17,7	15,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	7.571	4.355	1.327	5.538	4.605
Resultat før finansielle poster	5.461	2.484	-1.122	2.897	2.223
Finansielle poster, netto	1.839	215	-530	251	309
Årets resultat	5.891	2.125	-1.492	2.182	1.804
Balance:					
Balancesum	36.863	32.424	24.973	33.048	26.734
Investeringer i materielle anlægsaktiver	996	2.120	1.161	1.277	1.426
Egenkapital	16.225	11.333	9.209	12.700	12.019
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.934	862	5.922	2.292	5.300
Investeringsaktivitet	-917	-1.502	-3.161	-1.277	-1.426
Finansieringsaktivitet	-921	484	-1.721	-1.500	-1.500
Pengestrømme i alt	6.096	-157	1.041	-485	2.374
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	37	46	48	46
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	172,0	138,1	135,2	151,2	164,9
Soliditetsgrad	44,0	35,0	36,9	38,4	45,0
Egenkapitalforrentning	42,8	20,7	-13,6	17,7	15,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået i murer- og entreprenørarbejde samt tømrer- og snedkervirksomhed.

Modervirksomhedens væsentligste aktiviteter

Modervirksomhedens hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået i murer- og entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har haft en tilfredsstillende udvikling i aktivitetsniveauet, samt indtjeningen på de enkelte entrepriser.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 10.509 t.kr. mod 6.089 t.kr. sidste år.

Årets resultat for koncernen har i 2016/17 udgjort et overskud på 6.217 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.345 t.kr.

Egenkapitalen for koncernen udgør på balancedagen 16.551 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 39,1 % af koncernens samlede aktiver på 42.367 t.kr.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor aktiviteterne foregår. Desuden er det væsentligt for selskabet hele tiden at være på forkant med den teknologiske udvikling inden for selskabets aktivitetsområder.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Videnressourcer

Koncernen ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor byggebranchen. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der er stort fokus på løbende efter- og videreuddannelse af medarbejderne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke direkte forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Koncernen og modervirksomheden forventer i det kommende år et faldende aktivitetsniveau samt et pres indtjeningen på byggeopgaver.

Ledelsesberetning

På baggrund af ovennævnte forventes et mindre fald i resultatet i det kommende regnskabsår. Herudover forventer koncernen fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1 Selskabsskat

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.

For modervirksomheden har ændringen for indeværende år medført en stigning i balancesummen på 460 t.kr. For 2015/16 har ændringen ingen påvirkning af balancesummen. Ændring i regnskabspraksis har ikke påvirket årets resultat og egenkapital.

Øvrige ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til andel af indre værdi. Tidligere blev den tilknyttede virksomhed indregnet til kostpris. Ændringen har ingen indvirkning på årets resultat, balancesum og egenkapital i indeværende eller sidste år.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

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 nettoomsætningen 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.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampanjer.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab 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.

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.

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

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

Entreprenørmaskiner og biler	5 år
Inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i dattervirksomhed 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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 kapitalandel i tilknyttet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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).

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 Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S som administrationselskab 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

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 værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	10.508.675	6.089.285	7.571.081	4.354.694
Distributionsomkostninger	-387.683	-331.288	-382.660	-322.490
Administrations- omkostninger	-2.968.931	-2.751.275	-1.727.920	-1.548.613
Resultat før finansielle poster	7.152.061	3.006.722	5.460.501	2.483.591
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	929.277	91.568
Andre finansielle indtægter	1.017.145	265.411	1.017.145	265.365
Øvrige finansielle omkostninger	-162.324	-329.823	-107.757	-142.179
Resultat før skat	8.006.882	2.942.310	7.299.166	2.698.345
Skat af årets resultat	-1.789.475	-597.281	-1.407.690	-573.725
1 Årets resultat	6.217.407	2.345.029	5.891.476	2.124.620
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Jens Jensen Murer og Entreprenør A/S	5.891.476	2.345.029		
Minoritetsinteresser	325.931	0		
	6.217.407	2.345.029		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2017	2016	2017	2016	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
2	Entreprenørmaskiner og biler	3.544.798	4.025.639	3.270.669	3.534.523
3	Inventar	17.500	24.500	17.500	24.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.562.298</u>	<u>4.050.139</u>	<u>3.288.169</u>	<u>3.559.023</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	2.103.843	1.174.566
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.103.843</u>	<u>1.174.566</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.562.298</u>	<u>4.050.139</u>	<u>5.392.012</u>	<u>4.733.589</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	72.000	122.000	22.000	22.000
	Varebeholdninger i alt	<u>72.000</u>	<u>122.000</u>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.709.385	21.565.076	9.239.526	16.827.542
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.768.552	2.892.034	6.318.310	1.886.630
	Tilgodehavende selskabsskat	0	157.703	0	157.703
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	460.169	0
	Andre tilgodehavender	1.068.236	657.899	1.221.856	628.520
6	Periodeafgrænsningsposter	410.287	474.653	295.577	350.723
	Tilgodehavender i alt	<u>22.956.460</u>	<u>25.747.365</u>	<u>17.535.438</u>	<u>19.851.118</u>
	Værdipapirer	10.698.706	3.999.516	10.698.706	3.999.516
	Værdipapirer i alt	<u>10.698.706</u>	<u>3.999.516</u>	<u>10.698.706</u>	<u>3.999.516</u>
	Likvide beholdninger	5.077.227	4.029.764	3.215.201	3.817.976
	Omsætningsaktiver i alt	<u>38.804.393</u>	<u>33.898.645</u>	<u>31.471.345</u>	<u>27.690.610</u>
	Aktiver i alt	<u>42.366.691</u>	<u>37.948.784</u>	<u>36.863.357</u>	<u>32.424.199</u>

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
<u>Note</u>					
Egenkapital					
7	Aktiekapital	750.000	750.000	750.000	750.000
	Overført resultat	11.474.652	9.583.176	11.474.652	9.583.176
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.000.000	4.000.000	1.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	16.224.652	11.333.176	16.224.652	11.333.176
	Minoritetsinteresser	325.931	0	0	0
	Egenkapital i alt	16.550.583	11.333.176	16.224.652	11.333.176
Hensatte forpligtelser					
8	Hensættelser til udskudt skat	1.660.578	398.930	1.792.969	452.937
	Hensatte forpligtelser i alt	1.660.578	398.930	1.792.969	452.937
Gældsforpligtelser					
9	Leasingforpligtelser	664.093	739.149	544.603	593.213
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	664.093	739.149	544.603	593.213

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	324.255	195.292	297.811	170.106
Gæld til pengeinstitutter	72	134	72	134
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	9.633.382	7.346.535	5.740.697	4.959.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.854.554	12.662.236	9.092.630	11.551.005
Selskabsskat	324.891	0	324.891	0
Anden gæld	<u>5.354.283</u>	<u>5.273.332</u>	<u>2.845.032</u>	<u>3.364.359</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.491.437</u>	<u>25.477.529</u>	<u>18.301.133</u>	<u>20.044.873</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>24.155.530</u>	<u>26.216.678</u>	<u>18.845.736</u>	<u>20.638.086</u>
Passiver i alt	<u>42.366.691</u>	<u>37.948.784</u>	<u>36.863.357</u>	<u>32.424.199</u>

10 Medarbejderforhold

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Minoritets- interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	750.000	8.238.147	0	0	8.988.147
Årets overførte resultat	0	1.345.029	1.000.000	0	2.345.029
Egenkapital 1. juli 2016	750.000	9.583.176	1.000.000	0	11.333.176
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Årets overførte resultat	0	1.891.476	4.000.000	325.931	6.217.407
	750.000	11.474.652	4.000.000	325.931	16.550.583

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	750.000	8.458.556	0	9.208.556
Årets overførte resultat	0	1.124.620	1.000.000	2.124.620
Egenkapital 1. juli 2016	750.000	9.583.176	1.000.000	11.333.176
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte resultat	0	1.891.476	4.000.000	5.891.476
	750.000	11.474.652	4.000.000	16.224.652

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Årets resultat	6.217.407	2.345.029	5.891.476	2.124.620
14 Reguleringer	2.404.815	1.804.518	756.699	1.177.229
15 Ændring i driftskapital	243.318	-1.918.134	421.872	-2.156.370
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.865.540	2.231.413	7.070.047	1.145.479
Renteindbetalinger og lignende	1.017.145	265.411	1.017.145	265.365
Renteudbetalinger og lignende	-162.324	-329.823	-107.757	-142.179
Pengestrøm fra ordinær drift	9.720.361	2.167.001	7.979.435	1.268.665
Betalt selskabsskat	-45.233	-64.900	-45.233	-406.554
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.675.128	2.102.101	7.934.202	862.111
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.061.820	-2.370.000	-996.320	-2.120.000
Salg af materielle anlægsaktiver	79.500	681.500	79.500	617.500
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	2	0	2
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-982.320	-1.688.498	-916.820	-1.502.498
Optagelse af langfristet gæld	393.320	1.090.000	393.320	840.000
Afdrag på langfristet gæld	-339.413	-434.998	-314.225	-356.120
Betalt udbytte	-1.000.000	0	-1.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-946.093	655.002	-920.905	483.880
Ændring i likvider	7.746.715	1.068.605	6.096.477	-156.507
Likvider 1. juli	8.029.146	6.960.541	7.817.358	7.973.865
Likvider 30. juni	15.775.861	8.029.146	13.913.835	7.817.358

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	5.077.227	4.029.764	3.215.201	3.817.976
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-72	-134	-72	-134
Værdipapirer	<u>10.698.706</u>	<u>3.999.516</u>	<u>10.698.706</u>	<u>3.999.516</u>
Likvider 30. juni	<u>15.775.861</u>	<u>8.029.146</u>	<u>13.913.835</u>	<u>7.817.358</u>

Noter

			Modervirksomhed	
			2016/17	2015/16
1. Forslag til resultatdisponering				
Udbytte for regnskabsåret			4.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			1.891.476	1.124.620
Disponeret i alt			5.891.476	2.124.620
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2017	30/6 2016	30/6 2017	30/6 2016
2. Entreprenørmaskiner og biler				
Kostpris 1. juli	13.754.176	13.078.376	11.296.960	10.770.160
Tilgang i årets løb	1.061.820	2.370.000	996.320	2.120.000
Afgang i årets løb	-1.020.860	-1.694.200	-1.020.860	-1.593.200
Kostpris 30. juni	13.795.136	13.754.176	11.272.420	11.296.960
Af- og nedskrivninger 1. juli	-9.728.537	-9.608.644	-7.762.437	-7.929.578
Årets afskrivninger	-1.542.661	-1.603.025	-1.260.174	-1.217.009
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.020.860	1.483.132	1.020.860	1.384.150
Af- og nedskrivninger 30. juni	-10.250.338	-9.728.537	-8.001.751	-7.762.437
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.544.798	4.025.639	3.270.669	3.534.523
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.228.103	1.192.276	1.061.437	975.610

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2017	30/6 2016	30/6 2017	30/6 2016
3. Inventar				
Kostpris 1. juli	67.338	67.338	67.338	67.338
Kostpris 30. juni	67.338	67.338	67.338	67.338
Af- og nedskrivninger 1. juli	-42.838	-32.604	-42.838	-32.604
Årets afskrivninger	-7.000	-10.234	-7.000	-10.234
Af- og nedskrivninger 30. juni	-49.838	-42.838	-49.838	-42.838
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	17.500	24.500	17.500	24.500
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli	0	0	2.800.000	3.000.002
Afgang i årets løb	0	0	0	-200.002
Kostpris 30. juni	0	0	2.800.000	2.800.000
Nedskrivninger 1. juli	0	0	-1.625.434	-1.917.002
Årets nedskrivning	0	0	929.277	91.566
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	0	0	200.002
Nedskrivninger 30. juni	0	0	-696.157	-1.625.434
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0	2.103.843	1.174.566
Tilknyttet virksomhed:				
Jens Jensen Tømrer og Snedker A/S			Hjemsted Holstebro	Ejerandel 51 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2017	30/6 2016	30/6 2017	30/6 2016
5. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	120.514.357	125.427.792	97.343.669	114.930.829
Modtagne acontobetalinge	-122.379.187	-129.882.293	-96.766.056	-118.003.468
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-1.864.830	-4.454.501	577.613	-3.072.639
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.768.552	2.892.034	6.318.310	1.886.630
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-9.633.382	-7.346.535	-5.740.697	-4.959.269
	-1.864.830	-4.454.501	577.613	-3.072.639
6. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	311.287	374.653	222.577	276.723
Forudbetalt husleje	99.000	100.000	73.000	74.000
	410.287	474.653	295.577	350.723
7. Aktiekapital				
Aktiekapital 1. juli	750.000	750.000	750.000	750.000
	750.000	750.000	750.000	750.000

Aktiekapitalen består af 2 aktier a 375.000 kr. og multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2017	30/6 2016	30/6 2017	30/6 2016
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	398.930	-197.816	452.937	-120.253
Udskudt skat af årets resultat	1.261.648	596.746	1.340.032	573.190
	1.660.578	398.930	1.792.969	452.937
9. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	988.348	934.441	842.414	763.319
Heraf forfalder inden for 1 år	-324.255	-195.292	-297.811	-170.106
	664.093	739.149	544.603	593.213
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
10. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	22.472.098	20.471.640	15.522.241	14.236.603
Pensioner	1.758.249	1.580.909	1.213.703	1.107.844
Andre omkostninger til social sikring	605.571	605.589	414.276	414.187
Personaleomkostninger i øvrigt	163.754	153.424	118.080	120.713
	24.999.672	22.811.562	17.268.300	15.879.347
Direktion	2.162.524	1.400.097	1.629.794	1.400.097
Bestyrelse	25.000	25.000	25.000	25.000
	2.187.524	1.425.097	1.654.794	1.425.097
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	57	54	38	37

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for dele af koncernens engagement med pengeinstitutter, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 2.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Maskiner, biler og inventar	50 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	6.983 t.kr.
Varebeholdninger	50 t.kr.

Entreprenørmaskiner og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.228 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 988 t.kr.

Modervirksomheden

Selskabet har pantsat værdipapirer for i alt 3.306 t.kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Entreprenørmaskiner og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.061 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 842 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Modervirksomheden har kautioneret for den tilknyttede virksomheds bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankengagement udgør pr. 30. juni 2017 i alt 0 t.kr.

Modervirksomheden har kautioneret for andre virksomheders banklån. Disse virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2017 i alt 184 t.kr.

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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår. Lempelsesmuligheden i årsregnskabslovens § 98c stk. 7 er anvendt.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
14. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.549.661	1.613.259	1.267.174	1.227.243
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-79.500	-470.432	-79.500	-408.450
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-929.277	-91.568
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-2	0	0
Andre finansielle indtægter	-1.017.145	-265.411	-1.017.145	-265.365
Øvrige finansielle omkostninger	162.324	329.823	107.757	142.179
Skat af årets resultat	1.789.475	597.281	1.407.690	573.190
	2.404.815	1.804.518	756.699	1.177.229
15. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	50.000	1.009.231	0	0
Ændring i tilgodehavender	2.633.202	-8.860.311	2.618.146	-6.794.788
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.439.884	5.932.946	-2.196.274	4.638.418
	243.318	-1.918.134	421.872	-2.156.370