

J.P. Hansens Eftf. ApS

Præstetoften 3

5471 Søndersø

CVR-nr. 20995998

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Knud Møller Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J.P. Hansens Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 31. maj 2016

Direktion

Knud Møller Jensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.P. Hansens Eftf. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.P. Hansens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Otterup, den 31. maj 2016

**UNIK-REVISION, Otterup Registreret
Revisionsanpartsselskab**
CVR-nr. 17128973

Jørgen L. Hansen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | J.P. Hansens Eftf. ApS Præstetoften 3 5471 Søndersø |
| CVR-nr. | 20995998 |
| Stiftelsesdato | 29. juni 1998 |
| Hjemsted | Nordfyns |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Knud Møller Jensen, Direktør |
| Revisor | UNIK-REVISION, Otterup Registreret Revisionsanpartsselskab Ørkebyvej 1 C 5450 Otterup CVR-nr.: 17128973 |
| Pengeinstitut | Nordfyns Bank A/S |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.P. Hansens Eftf. ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 215.182 | 36.228 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -1.358 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -13.619 | -21.672 |
| Driftsresultat | | 201.563 | 13.198 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 23.041 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -104.493 | -82.965 |
| Resultat før skat | | 97.070 | -46.726 |
| Skat af årets resultat | | -27.046 | 19.281 |
| Ekstraordinære omkostninger | | 0 | -428.623 |
| Skat af ekstraordinært resultat | | 0 | 94.300 |
| Årets resultat | | 70.024 | -361.768 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 70.024 | -361.768 |
| | | 70.024 | -361.768 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.688 | 18.207 |
| Indretning af lejede lokaler | | 2.393 | 6.493 |
| Materielle anlægsaktiver | | 11.081 | 24.700 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 87.500 | 87.500 |
| Deposita | | 258 | 258 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 87.758 | 87.758 |
| Anlægsaktiver | | 98.839 | 112.458 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 136.107 | 99.427 |
| Varebeholdninger | 5 | 136.107 | 99.427 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 237.873 | 210.760 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 8.000 | 74.052 |
| Andre tilgodehavender | | 201.060 | 215.457 |
| Udskudte skatteaktiver | | 81.635 | 108.681 |
| Tilgodehavender | | 528.568 | 608.950 |
| Likvide beholdninger | | 500 | 500 |
| Omsætningsaktiver | | 665.175 | 708.877 |
| Aktiver | | 764.014 | 821.335 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 7 | -713.900 | -783.924 |
| Egenkapital | | -513.900 | -583.924 |
| Gæld til banker | | 480.805 | 342.962 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.000 | 18.750 |
| Anden gæld | | 696.353 | 613.372 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 60.756 | 430.175 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.277.914 | 1.405.259 |
| Gældsforpligtelser | | 1.277.914 | 1.405.259 |
| Passiver | | 764.014 | 821.335 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 10 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 | | |
|---|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1.358 | | |
| | 0 | 1.358 | | |
| 2. Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 23.041 | | |
| | 0 | 23.041 | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 104.493 | 82.965 | | |
| | 104.493 | 82.965 | | |
| 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Bio Point ApS | Rødovre | 70,00 | -13.231 | -10.931 |
| | | | -13.231 | -10.931 |
| 5. Varebeholdninger | | | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | | 136.107 | 99.427 |
| Varebeholdninger i alt | | | 136.107 | 99.427 |
| 6. Virksomhedskapital | | | | |
| Saldo primo | | | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | | | 200.000 | 200.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | | | |
| 7. Overført resultat | | | | |
| Saldo primo | | | -783.924 | -422.156 |
| Årets afgang | | | 70.024 | -361.768 |
| Saldo ultimo | | | -713.900 | -783.924 |
| 8. Eventualforpligtelser | | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | | | |
| 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | | | |
| Selskabet har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut deponeret løsøre pantebreve (Virksomhedspant) på nom. 250.000. | | | | |
| Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 595. | | | | |

Noter

2015

2014

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære drift er entreprenørarbejde indenfor byggesektoren.