

*Børge V. Jensen ApS
Petersmindevej 4
5000 Odense C*

CVR-nr: 21 14 66 76

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 til 30. september 2016*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/1 2017

Kurt Lundgaard Carlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
-------------------------------	-----

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10-11
--------------	-------

Noter.....	12-14
------------	-------

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Børge V. Jensen ApS Petersmindevej 4 5000 Odense C
	CVR-nr.: 21 14 66 76 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kurt Lundgaard Carlsen
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Dalumvej 54 B 5250 Odense SV
	Totalbanken A/S Bredgade 95 5560 Aarup
Revisor	REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N
Ejerforhold	Verner Holding ApS
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive handel og industri og hermed beslægtet virksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Børge V. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6/1 2017

Direktion

Kurt Lundgaard Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Børge V. Jensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Børge V. Jensen ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 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 årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6/1 2017

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Børge V. Jensen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Verner Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til lånets nominelle pantebrevsrestgæld på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.391.572	3.688.079
1 Personalemkostninger	2.958.933-	3.196.822-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	152.005-	170.506-
DRIFTSRESULTAT	280.634	320.751
Andre finansielle indtægter	0	2.895
Andre finansielle omkostninger	135.604-	139.888-
RESULTAT FØR SKAT	145.030	183.758
2 Skat af årets resultat	31.064-	45.989-
ÅRETS RESULTAT	113.966	137.769
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	113.966	137.769
DISPONERET I ALT	113.966	137.769

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
3 Grunde og bygninger.....	1.747.670	1.850.941
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	61.321	110.055
Materielle anlægsaktiver	1.808.991	1.960.996
Deposita.....	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER	1.818.991	1.970.996
Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35.000
Varebeholdninger	35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.192.442	1.975.941
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.404.000	2.626.000
Andre tilgodehavender	7.770	0
Periodeafgrænsningsposter.....	76.587	94.315
Tilgodehavender	3.680.799	4.696.256
Likvide beholdninger	1.346.717	5.726
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.062.516	4.736.982
AKTIVER	6.881.507	6.707.978

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	831.093	717.127
4 EGENKAPITAL	956.093	842.127
Prioritetsgæld	781.626	884.686
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	781.626	884.686
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	102.135	101.552
Kreditinstitutter	0	587.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.695.959	1.177.731
Gæld til tilknyttede virksomheder	31.064	45.989
6 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.539.968	1.261.059
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.774.662	1.807.007
Kortfristede gældsforpligtelser	5.143.788	4.981.165
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.925.414	5.865.851
PASSIVER	6.881.507	6.707.978
 7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.525.694	2.741.293
Pensioner	348.415	369.978
Andre omkostninger til social sikring	84.824	85.551
Personaleomkostninger i alt	2.958.933	3.196.822
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.064	45.989
Skat af årets resultat i alt	31.064	45.989
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	3.161.803	1.753.384
Afgang i årets løb	0	201.180-
Kostpris 30. september 2016	3.161.803	1.552.204
Af-/nedskrivninger, primo	1.310.862-	1.643.329-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	201.180
Årets af-/nedskrivninger	103.271-	48.734-
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	1.414.133-	1.490.883-
Materielle anlægsaktiver i alt	1.747.670	61.321

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	717.127	113.966	831.093
	<u>842.127</u>	<u>113.966</u>	<u>956.093</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	986.238	883.761	102.135	369.188-
	<u>986.238</u>	<u>883.761</u>	<u>102.135</u>	<u>369.188-</u>

	2016	2015
6 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	31.064	45.989
Sambeskatningsbidrag.....	31.064-	45.989-
Selskabsskat i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv.

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 5.400.

Der er indgået leasingforpligtelser ifølge 2 kontrakter på:

34 måneder - fremtidige ydelser udgør kr. 154.422

45 måneder - fremtidige ydelser udgør kr. 160.655.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Verner Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

2016

2015

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Totalbanken er afgivet ejerpantebrev kr. 500.000 i selskabets ejendom.

Selvskyldnerkaution er stillet af Verner Holding ApS.

Til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse:

Selvskyldnerkaution er stillet af Verner Holding ApS og Kurt Lundgaard Carlsen.

Til sikkerhed for realkreditgæld er der afgivet pant i ejendom matr. nr. 6 ad Skt. Jørgensmark, Odense Jorder. Det samlede pant udgør på balancedagen kr. 1.190.000, og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 1.747.670.