

JOHNNY M. JESSEN A/S, ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA

Digevej 20
6818 Årre

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2016

Johnny Møller Jessen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHNNY M. JESSEN A/S, ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA
Digevej 20
6818 Årre

CVR-nr: 21796131
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Andelskassen Sydvestjylland
Torvegade 65
6700 Esbjerg

Revisor LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
Kongensgade 17, 1
6700 Esbjerg
DK Danmark
CVR-nr: 10851947
P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 klasse B, Johnny M. Jessen A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30/05/2016

Direktion

Johnny Møller Jessen
Direktør

Bestyrelse

Jesper Møller Jessen

Johnny Møller Jessen

Britta Jessen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Selskab B, Johnny M. Jessen A/S, Entreprenør og Handelsfirma, Digevej 20, 6818 Årre

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B, Johnny M. Jessen A/S, Entreprenør og Handelsfirma for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 30/05/2016

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
CVR: 10851947

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

V irksomhedens aktivitet har i år bestået af entreprenørvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015 udgør t.kr. -130 mod t.kr. -129 i 2014.
Egenkapital ultimo 2015 udgør t. kr. -767.

Der søges løbende efter et nyt område til indvinding af sand og grus. Det er imidlertid ofte en langvarig proces at opnå diverse myndighedsgodkendelser m.m. Og det er endnu ikke lykkedes at få alle tilladelser på plads for et udvindingsområde.

I mellemtiden udfører selskabet diverse mindre entreprenørarbejder.

Selskabet har tabt aktiekapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved fremtidig indtjening og salg af maskinpark.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Udført entreprenørarbejde indregnes, når arbejdet er faktureret.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Vareforbruget indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Personaleomkostninger

Lønomsætninger til direktøren

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, indeholder renter og forrentning af mellemværende med direktøren

.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner 3 - 10 år.....	3 – 10 år	254.366
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

Der er i årets løb foretaget afskrivninger på de anlægsaktiver der har undergået forringelse. De øvrige anlægsaktiver er udgået af produktionen og er nu hovedsagelig beregnet til videresalg.

Eventuel tab eller gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Beholdningen af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdien er på status tidspunktet vurderet til kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabel forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, der forventes udbetalt for året, indregnes som en post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		74.514	65.597
Personaleomkostninger	1	-173.543	-151.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.511	-24.873
Resultat af ordinær primær drift		-101.540	-110.379
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.487	1.292
Andre finansielle indtægter		111	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-55.702	-57.635
Ordinært resultat før skat		-155.644	-166.722
Skat af årets resultat	4	25.000	38.000
Årets resultat		-130.644	-128.722
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-130.644	-128.722
I alt		-130.644	-128.722

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		254.367	381.878
Materielle anlægsaktiver i alt	5	254.367	381.878
Anlægsaktiver i alt		254.367	381.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		566	496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.621	34.834
Udskudte skatteaktiver		125.000	100.000
Andre tilgodehavender		19.973	15.000
Periodeafgrænsningsposter		28.328	40.600
Tilgodehavender i alt		214.488	190.930
Likvide beholdninger		827	827
Omsætningsaktiver i alt		215.315	191.757
Aktiver i alt		469.682	573.635

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		-1.267.487	-1.136.842
Egenkapital i alt		-767.487	-636.842
Hensættelse til udskudt skat	7		
Gæld til banker		329.209	377.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.976	224.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.071	46.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		583.913	561.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.237.169	1.210.477
Gældsforpligtelser i alt		1.237.169	1.210.477
Passiver i alt		469.682	573.635

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	122.215	96.311
Pensionsbidrag	35.575	34.765
Andre omkostninger til social sikring	15.753	20.027
	173.543	151.103

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	2.511	24.873
	2.511	24.873

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostning kreditinstitutter mv.	33.244	30.947
Renteomkostning mellemregning direktøren	22.458	26.688
	55.702	57.635

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	25.000	38.000
	25.000	38.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2056.565	48.138
Afgang	-300.000	0
Kostpris ultimo	1756.565	48.138
Af- og nedskrivning primo	-1674.687	-48.138
Årets afskrivning	-2.511	0
Tilbageførsel ved afgang	175.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1502.198	-48.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	254.367	0

6. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 10 stk. kapitalandele a 50.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år.

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	254.366	0	254.366
Forudbetalte omkostninger	28.328	0	28.328
Underskudsfrømførsel	0	-853.800	-853.800
	282.694	-853.800	-571.106
Udskudt skat (skatteaktiv)			-125.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede mellemværende med Andelskassen Sydvestjylland er stillet:

Nom. kr. 2.200.000 løsøre pantebrev i driftsinventar, -materiel og goodwill.

Aktiverne er opført under materielle anlægsaktiver til nedskreven værdi t kr. 254

10. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JMJ Holding Årre ApS