

JOHNNY M. JESSEN A/S, ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA

Digevej 20
6818 Årre

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

Johnny Møller Jessen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 31/05/2017

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 finansielle oplysninger

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

Vi har opstillet årsrapporten for Selskab B, Johnny M. Jessen A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 31/05/2017

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i år bestået af entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016 udgør t.kr. -146 mod t.kr. -130 i 2015.

Egenkapital ultimo 2016 udgør t. kr. -913.

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.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter samt forrentning af mellemværende med tilknyttet virksomhed.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger til pengeinstitut 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

Produktionsanlæg og maskiner 3 - 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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 nettorealisationsværdien 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 acontoskatter.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-32.849	74.514
Personaleomkostninger	1	-102.169	-173.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.511	-2.511
Resultat af ordinær primær drift		-137.529	-101.540
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.719	1.487
Andre finansielle indtægter		964	111
Øvrige finansielle omkostninger	3	-52.225	-55.702
Ordinært resultat før skat		-187.071	-155.644
Skat af årets resultat	4	41.000	25.000
Årets resultat		-146.071	-130.644
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-146.071	-130.644
I alt		-146.071	-130.644

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		251.856	254.367
Materielle anlægsaktiver i alt	5	251.856	254.367
Anlægsaktiver i alt		251.856	254.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.750	566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.665	40.621
Udskudte skatteaktiver		166.000	125.000
Andre tilgodehavender		27.502	19.973
Periodeafgrænsningsposter		23.900	28.328
Tilgodehavender i alt		317.817	214.488
Likvide beholdninger		827	827
Omsætningsaktiver i alt		318.644	215.315
Aktiver i alt		570.500	469.682

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		-1.413.558	-1.267.487
Egenkapital i alt		-913.558	-767.487
Gæld til banker		1.867	329.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.054	296.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		33.642	27.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.228.495	583.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.484.058	1.237.169
Gældsforpligtelser i alt		1.484.058	1.237.169
Passiver i alt		570.500	469.682

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	78.883	122.215
Pensionsbidrag	8.691	35.575
Andre omkostninger til social sikring	14.595	15.753
	<u>102.169</u>	<u>173.543</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	2.511	24.873
	<u>2.511</u>	<u>24.873</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteomkostning kreditinstitutter mv.	18.009	33.244
Renteomkostning mellemregning et medlem af ledelsen	34.216	22.458
	<u>52.225</u>	<u>55.702</u>

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	41.000	25.000
	<u>41.000</u>	<u>25.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1756.565	48.138
Kostpris ultimo	1756.565	48.138
Af- og nedskrivning primo	-1502.198	-48.138
Årets afskrivning	-2.511	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1504.709	-48.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	251.856	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. 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.

8. 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. 251

9. Oplysning om ejerskab

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

JMJ Holding Årre ApS