



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

P. Jacobsen & Søn ApS
Bøgevang 4, Felsted
6200 Aabenraa

CVR nr. 21 84 72 08

Årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015

(17. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 21/3 2016

Dirigent Peter Jacobsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for P. Jacobsen & Søn ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Felsted, den 7. marts 2016

Direktionen



Peter Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Jacobsen & Søn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Jacobsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 7. marts 2016

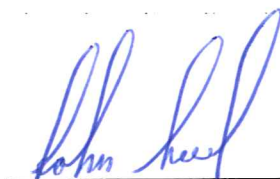
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R
Registreret revisor



John Momme Lauritzen HD/R
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. -64.276 mod et resultat efter skat sidste år på kr. -111.525.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Koncerntilskud

Selskabet har i 2015 modtaget et koncerntilskud på kr. 63.000 fra moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

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 indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-25%
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0%

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
Bruttotab	-31.683	-42.402
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-11.846</u>	<u>-62.981</u>
Resultat før finansielle poster	-43.529	-105.383
Andre finansielle indtægter	39	66
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-255</u>	<u>-22.712</u>
Ordinært resultat før skat	-43.745	-128.029
1. Skat af årets resultat	<u>-20.531</u>	<u>16.504</u>
Årets resultat	<u><u>-64.276</u></u>	<u><u>-111.525</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-64.276</u>	<u>-111.525</u>
Disponeret i alt	<u><u>-64.276</u></u>	<u><u>-111.525</u></u>

Bruttofortjeneste/-tab

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.562</u>	<u>15,5</u>	<u>34.408</u>	<u>12,0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.562</u>	<u>15,5</u>	<u>34.408</u>	<u>12,0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>22.562</u></u>	<u><u>15,5</u></u>	<u><u>34.408</u></u>	<u><u>12,0</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.436	55,9	0	0,0
Andre tilgodehavender	<u>8.439</u>	<u>5,8</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>89.874</u>	<u>61,7</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>33.332</u>	<u>22,9</u>	<u>253.324</u>	<u>88,0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>123.206</u></u>	<u><u>84,5</u></u>	<u><u>253.324</u></u>	<u><u>88,0</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>145.768</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>287.732</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	85,8	125.000	43,4
Overført resultat	439	0,3	1.715	0,6
2. Egenkapital i alt	<u>125.439</u>	<u>86,1</u>	<u>126.715</u>	<u>44,0</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	<u>5.302</u>	<u>3,6</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	6,9	10.000	3,5
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0,0	105.081	36,5
Anden gæld	<u>5.027</u>	<u>3,4</u>	<u>45.937</u>	<u>16,0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.027</u>	<u>10,3</u>	<u>161.018</u>	<u>56,0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.027</u>	<u>10,3</u>	<u>161.018</u>	<u>56,0</u>
Passiver i alt	<u>145.768</u>	<u>100,0</u>	<u>287.732</u>	<u>100,0</u>
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>15.228</u>	<u>-16.504</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	5.302	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>5.302</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>20.531</u></u>	<u><u>-16.504</u></u>

Note 2. Egenkapital

	Egenkapital primo året	Modtaget koncern- tilskud	Forslag til re- sultatfordeling	Egenkapital ultimo året
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	<u>1.715</u>	<u>63.000</u>	<u>-64.276</u>	<u>439</u>
	<u>126.715</u>	<u>63.000</u>	<u>-64.276</u>	<u>125.439</u>

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Sonja & Peter Jacobsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Pant i aktiver

Likvide beholdninger på kr. 8.662 er stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.