

# **Poul Jensen Entreprenør ApS**

Aakjærvej 17, 7870 Roslev

CVR-nr. 24 23 64 55

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

---

Poul Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Poul Jensen Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 10. maj 2016

### **Direktion**

Poul Jensen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Poul Jensen Entreprenør ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Poul Jensen Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 10. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Poul Jensen Entreprenør ApS Aakjærvej 17 7870 Roslev
	Telefon: 97592885
	Hjemmeside: <a href="http://www.poul-jensen.dk">www.poul-jensen.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:poul@poul-jensen.dk">poul@poul-jensen.dk</a>
	CVR-nr.: 24 23 64 55
	Stiftet: 14. september 1999
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Den Jyske Sparekasse, Resenvej 77, 7800 Skive
<b>Modervirksomhed</b>	Poul Jensen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af entreprenørforretning.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.709 t.kr. mod 2.521 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -104 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af selskabets dårlige resultater for de senere år er egenkapitalen tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet udstedt konvertibelt gældsbeleg til anpartshaver. Anpartshaver har således indskudt ansvarlig lånekapital i selskabet med kr. 400.000.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke herudover indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poul Jensen Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lejede lokaler	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Poul Jensen Entreprenør ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.708.526</b>	<b>2.520.760</b>
1 Personaleomkostninger	-1.310.642	-2.024.787
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-228.194	-268.283
Andre driftsomkostninger	-56.806	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>112.884</b>	<b>227.690</b>
Andre finansielle indtægter	5.617	1.030
2 Øvrige finansielle omkostninger	-237.071	-275.856
<b>Resultat før skat</b>	<b>-118.570</b>	<b>-47.136</b>
Skat af årets resultat	14.648	7.945
<b>Årets resultat</b>	<b>-103.922</b>	<b>-39.191</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-103.922	-39.191
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-103.922</b>	<b>-39.191</b>

**Balance 31. december**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.573.998	2.805.806
Materielle anlægsaktiver i alt	2.573.998	2.805.806
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.573.998</b>	<b>2.805.806</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	73.730	97.764
Varebeholdninger i alt	73.730	97.764
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	631.076	720.380
Igangværende arbejder for fremmed regning	19.063	62.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	116.978	105.720
Udsudte skatteaktiver	60.832	46.184
Andre tilgodehavender	0	20.760
Periodeafgrænsningsposter	66.293	75.068
Tilgodehavender i alt	894.242	1.030.266
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>967.972</b>	<b>1.128.030</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.541.970</b>	<b>3.933.836</b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	131.500	131.500
4 Overført resultat	-275.389	-171.467
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-143.889</b>	<b>-39.967</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til pengeinstitutter	1.915.757	2.169.807
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.915.757	2.169.807
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	300.000
Gæld til pengeinstitutter	244.460	578.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.229	304.485
Anden gæld	913.413	620.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.770.102	1.803.996
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.685.859</b>	<b>3.973.803</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.541.970</b>	<b>3.933.836</b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.110.310	1.735.210
Pensioner	131.672	191.288
Andre omkostninger til social sikring	41.826	53.132
Personaleomkostninger i øvrigt	26.834	45.157
	<u><b>1.310.642</b></u>	<u><b>2.024.787</b></u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	237.071	275.856
	<u><b>237.071</b></u>	<u><b>275.856</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	131.500	131.500
	<u><b>131.500</b></u>	<u><b>131.500</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-171.467	-132.276
Årets overførte overskud eller underskud	-103.922	-39.191
	<u><b>-275.389</b></u>	<u><b>-171.467</b></u>
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.215.757	2.469.807
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000	-300.000
	<u><b>1.915.757</b></u>	<u><b>2.169.807</b></u>

**Noter**

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag første år</u></b>	<b><u>Restgæld efter 5 år</u></b>	<b><u>Gæld i alt 31/12 2015</u></b>	<b><u>Gæld i alt 31/12 2014</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	<u>300.000</u>	<u>715.757</u>	<u>2.215.757</u>	<u>2.469.807</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>715.757</u></b>	<b><u>2.215.757</u></b>	<b><u>2.469.807</u></b>

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Løsøreejerpantebrev kr. 2.100.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed og i 9 entreprenørmaskiner.

Skadeløsbrev kr. 400.000 med pant i debitorer.

Ejerpantebrev bil kr. 200.000 med pant i Scania.

Ejerpantebrev bil kr. 200.000 med pant i Iveco lastbiler.

Ejerpantebrev bil kr. 150.000 med pant i Renault.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul Jensen Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.