

Poul Jensen Entreprenør ApS

Aakjærvej 17, 7870 Roslev

CVR-nr. 24 23 64 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Poul Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 9. maj 2018

Direktion

Poul Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Poul Jensen Entreprenør ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Poul Jensen Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 9. maj 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29476

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul Jensen Entreprenør ApS Aakjærvej 17 7870 Roslev Telefon: 97592885 Hjemmeside: www.poul-jensen.dk E-mail: poul@poul-jensen.dk CVR-nr.: 24 23 64 55 Stiftet: 14. september 1999 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Jensen, Direktør
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel, Resenvej 77, 7800 Skive
Modervirksomhed	Poul Jensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.775.229 kr. mod 1.883.708 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.359 kr. mod 153.183 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er delvist reetableret. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Jensen Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Lejede lokaler	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.775.229	1.883.708
1 Personaleomkostninger	-1.326.986	-1.307.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-192.895	-204.894
Andre driftsomkostninger	-11.592	0
Driftsresultat	243.756	371.230
Andre finansielle indtægter	9.133	3.734
2 Øvrige finansielle omkostninger	-203.856	-212.368
Resultat før skat	49.033	162.596
Skat af årets resultat	-11.674	-9.413
Årets resultat	37.359	153.183
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.359	153.183
Disponeret i alt	37.359	153.183

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.812.247	2.751.853
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.812.247</u>	<u>2.751.853</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.812.247</u>	<u>2.751.853</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.163	87.893
Varebeholdninger i alt	<u>65.163</u>	<u>87.893</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.121	691.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	130.681	120.536
Udskudte skatteaktiver	39.745	51.419
Tilgodehavende selskabsskat	591	182
Andre tilgodehavender	15.000	15.904
Periodeafgrænsningsposter	32.136	15.095
Tilgodehavender i alt	<u>817.274</u>	<u>894.901</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.616	1.975
Værdipapirer i alt	<u>4.616</u>	<u>1.975</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>887.053</u>	<u>984.769</u>
Aktiver i alt	<u>3.699.300</u>	<u>3.736.622</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	131.500	131.500
Overført resultat	-84.847	-122.206
Egenkapital i alt	<u>46.653</u>	<u>9.294</u>
Gældsforpligtelser		
4 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	400.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter	1.542.752	1.649.921
Leasingforpligtelser	162.447	192.361
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.105.199</u>	<u>2.242.282</u>
5 Gældsforpligtelser	330.000	329.000
Gæld til pengeinstitutter	353.890	239.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.406	286.678
Anden gæld	688.152	629.912
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.547.448</u>	<u>1.485.046</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.652.647</u>	<u>3.727.328</u>
Passiver i alt	<u>3.699.300</u>	<u>3.736.622</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.183.061	1.167.082
Pensioner	106.259	105.057
Andre omkostninger til social sikring	37.666	35.445
	<u>1.326.986</u>	<u>1.307.584</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	203.856	212.368
	<u>203.856</u>	<u>212.368</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	4.880.625	4.564.881
Tilgang i årets løb	368.681	575.240
Afgang i årets løb	-285.000	-259.496
	<u>4.964.306</u>	<u>4.880.625</u>
Kostpris 31. december 2017		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.128.772	-1.990.884
Årets af-/nedskrivninger	-192.895	-204.894
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	169.608	67.006
	<u>-2.152.059</u>	<u>-2.128.772</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		
	<u>2.812.247</u>	<u>2.751.853</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>288.333</u>	<u>304.333</u>
4. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	400.000	400.000
	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital. Lånet har en maksimal løbetid på 5 år fra 11. februar 2016. Lånet kan hvert år i december i sin helhed konverteres til anparter i selskabet til kurs 100. Lånet er ydet på anfordringsvilkår og forrentes med 3% p.a.

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0	400.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter	300.000	342.752	1.842.752	1.949.921
Leasingforpligtelser	30.000	0	192.447	221.361
	<u>330.000</u>	<u>342.752</u>	<u>2.435.199</u>	<u>2.571.282</u>

6. 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.

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

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul Jensen Holding ApS, CVR-nr. 24236749 som administrationsselskab 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 kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.