

# Jegstrup ApS

Kløvervej 28  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 25 54 23 55

## Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 22.06.2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jegstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 22. juni 2016

### Direktion

  
John Jegstrup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Jegstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jegstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nørresundby, den 22. juni 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**



Jens Erik Bjerggaard  
registreret revisor

**Jegstrup ApS**

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Jegstrup ApS  
Kløvervej 28  
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 25 54 23 55  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

John Jegstrup, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Lille Borgergade 22  
9400 Nørresundby

**Pengeinstitut**

Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive handel og håndværk.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 238.535, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.729.122.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jegstrup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i sattesats - 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

#### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.630.307</b>	<b>982.910</b>
Personaleomkostninger	1	-942.420	-485.924
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>687.887</b>	<b>496.986</b>
Afskrivninger		-147.460	-91.568
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>540.427</b>	<b>405.418</b>
Finansielle indtægter		2.864	4.692
Finansielle omkostninger		-229.047	-236.306
<b>Resultat før skat</b>		<b>314.244</b>	<b>173.804</b>
Skat af årets resultat		-75.709	-45.255
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>238.535</b>	<b>128.549</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		238.535	128.549
		<b>238.535</b>	<b>128.549</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.554.397	2.609.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.664	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.675.061</b>	<b>2.609.130</b>
Deposita		7.200	7.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.200</b>	<b>7.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.682.261</b>	<b>2.616.330</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdning		3.171.068	3.347.568
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.171.068</b>	<b>3.347.568</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.361	140.199
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.000	209.629
Andre tilgodehavender		39.241	9.238
Udskudt skatteaktiv		1.062	3.404
Periodeafgrænsningsposter		3.145	3.082
<b>Tilgodehavender</b>		<b>486.809</b>	<b>365.552</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>52.405</b>	<b>78.900</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>3.710.282</b>	<b>3.792.020</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>6.392.543</b>	<b>6.408.350</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.604.122	1.365.587
<b>EGENKAPITAL</b>	2	<b>1.729.122</b>	<b>1.490.587</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.416.767	1.505.190
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.416.767</b>	<b>1.505.190</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	88.422	87.685
Banker		1.547.154	1.735.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.722	445.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		565.574	735.854
Selskabsskat		71.367	47.212
Anden gæld		632.615	335.407
Deposita		25.800	25.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.246.654</b>	<b>3.412.573</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>4.663.421</b>	<b>4.917.763</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>6.392.543</b>	<b>6.408.350</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	868.756	427.211
Andre omkostninger til social sikring	21.604	7.369
Andre personaleomkostninger	52.060	51.344
	<u>942.420</u>	<u>485.924</u>

**2 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.365.587	1.490.587
Årets resultat	0	238.535	238.535
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>125.000</u>	<u>1.604.122</u>	<u>1.729.122</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

**3 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. januar 2015 kr.	Gæld 31. december 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.592.875	1.505.189	88.422	1.056.000
	<u>1.592.875</u>	<u>1.505.189</u>	<u>88.422</u>	<u>1.056.000</u>

**4 Eventualposter mv.**

Huslejeforpligtelse er uopsigelig frem til 01.08.2016 og svarer til en forpligtelse på ca. kr. 18.000.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.416.767, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 2.554.397.

Til sikkerhed for enhver forpligtelse over for Nordjyske Bank er deponeret ejerpantebrev i Tvedens Alle 2, Sulsted på kr. 300.000 og i Bouet Møllevvej 22, Nørresundby på kr. 1.200.000 samt løsrepantebrev med virksomhedspant på kr. 1.300.000.

Der er stillet anfordringsgaranti vedr. Yamaha Motor Scandinavia på kr. 50.000.