

Jessing & Geerthsen ApS
Entreprenører
Kalvøvej 4
6230 Rødekro

Årsrapport for 2016
(16. regnskabsår)

CVR-nr. 25 84 21 89

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. april 2017

Steffen R. Jessing
Dirigent

Jessing & Geerthsen ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Jessing & Geerthsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jessing & Geerthsen ApS Entreprenører Kalvøvej 4 6230 Rødekro
Telefon	75505077
E-mail	mail@jgaps.dk
CVR-nr.	25842189
Stiftelsesdato	4. januar 2001
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Steffen R. Jessing, Direktør
Revisor	BHS Revision Jernbanegade 9 6580 Vamdrup CVR-nr.: 15772573

Jessing & Geerthsen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af entreprenørarbejde.

Det opnåede resultat må betegnes som tilfredsstillende trods de vanskelige konkurrencevilkår indenfor branchen.

Ledelsen foreslår årets resultat overført til næste år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Det er dog ligeledes ledelsens opfattelse, at kapitalen vil kunne reableres ved positive indtjening i de kommende år.

Jessing & Geerthsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Jessing & Geerthsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekrø, den 24. april 2017

Direktion

Steffen R. Jessing
Direktør

Jessing & Geerthsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jessing & Geerthsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jessing & Geerthsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Vamdrup, den 24. april 2017

BHS Revision

CVR-nr. 15772573

Bjarne Høi Sørensen
Registreret revisor

Jessing & Geerthsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jessing & Geerthsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Jessing & Geerthsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Jessing & Geerthsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Jessing & Geerthsen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		64.572	145.338
Personaleomkostninger	1	-29.400	-212.588
Driftsresultat		35.172	-67.250
Andre finansielle indtægter		556	1.856
Finansielle omkostninger		-330	-1.065
Resultat før skat		35.398	-66.459
Årets resultat		35.398	-66.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.398	-66.459
Resultatdisponering		35.398	-66.459

Jessing & Geerthsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.412	22.858
Tilgodehavende selskabsskat		122	0
Andre tilgodehavender		5.116	0
Periodeafgrænsningsposter		7.663	10.048
Tilgodehavender		27.313	32.906
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.960	11.090
Værdipapirer og kapitalandele		10.960	11.090
Likvide beholdninger		59.416	36.414
Omsætningsaktiver		97.689	80.410
Aktiver		97.689	80.410

Jessing & Geerthsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-175.953	-211.350
Egenkapital	2	74.047	38.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.784	16.227
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		858	25.533
Kortfristede gældsforpligtelser		23.642	41.760
Gældsforpligtelser		23.642	41.760
Passiver		97.689	80.410
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Nærtstående parter	6		

Jessing & Geerthsen ApS

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	175.561
Pensioner	26.540	28.131
Andre omkostninger til social sikring	-7	2.707
Andre personaleomkostninger	2.867	6.189
	29.400	212.588

2. Egenkapital

	1/1 2016	Årets bevægelse	31/12 2016
Virksomhedskapital	250.000		250.000
Overført resultat	-211.351	35.398	-175.953
	38.649	35.398	74.047

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af kapitalen er tabt, men er af den opfattelse, at kapitalen allerede de kommende år vil blive retableret gennem positive indtjening. På det foranstående grundlag finder ledelsen det forsvarligt, at aflægge regnskabet efter en going concern forudsætning.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er overfor kreditinstitut afgivet ultimertet kaution af tredjemand.

6. Nærtstående parter

Jessing & Geerthsen ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Steffen Jessing, Kalvøvej 4, 6230 Røde Kro

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2016 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.