

## Frank D. Jørgensen ApS

Rosenhavestrædet 4  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 26 10 36 65

REVISION & RÅDGIVNING

### Årsrapport for 2015

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



---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 2           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 4           |
| Ledelsesberetning                          | 5           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11          |
| Balance 31. december                       | 12          |
| Noter til årsrapporten                     | 14          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frank D. Jørgensen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. april 2016

Direktion

Frank D. Jørgensen



# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejeren i Frank D. Jørgensen ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frank D. Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 14. april 2016

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Frank D. Jørgensen ApS  
Rosenhavestrædet 4  
4000 Roskilde

Telefon: 46352585

Telefax: 46322585

CVR-nr.: 26 10 36 65

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Frank D. Jørgensen

### Revision

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2.th.  
2605 Brøndby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er byggevirksomhed og dertil beslægtede opgaver.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 948.730, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 406.492.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frank D. Jørgensen 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 danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af regningsarbejde indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### 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, operationelle leasingomkostninger mv



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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 skattesats - 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     |

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

### Varebeholdninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u>            | <u>2014</u>           |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>5.828.861</b>       | <b>6.203.277</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-6.750.481</u>      | <u>-5.706.418</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>-921.620</b>        | <b>496.859</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-120.819</u>        | <u>-120.978</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-1.042.439</b>      | <b>375.881</b>        |
| Finansielle indtægter   | 2           | 0                      | 34.094                |
| Finansielle omkostninger  | 3           | <u>-166.083</u>        | <u>-153.830</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-1.208.522</b>      | <b>256.145</b>        |
| Skat af årets resultat  | 4           | <u>259.792</u>         | <u>-74.216</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-948.730</u></b> | <b><u>181.929</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                        |                       |
|-------------------|--|------------------------|-----------------------|
| Overført overskud |  | <u>-948.730</u>        | <u>181.929</u>        |
|                   |  | <b><u>-948.730</u></b> | <b><u>181.929</u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 266.577          | 387.396          |
| Indretning af lejede lokaler                |             | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5           | <u>266.577</u>   | <u>387.396</u>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>266.577</u>   | <u>387.396</u>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | <u>19.000</u>    | <u>19.000</u>    |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>19.000</u>    | <u>19.000</u>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 2.827.658        | 2.239.672        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 6           | 2.536.550        | 3.122.907        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 205.248          | 202.612          |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | <u>276.834</u>   | <u>17.042</u>    |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>5.846.290</u> | <u>5.582.233</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>1.687.659</u> | <u>709.365</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>7.552.949</u> | <u>6.310.598</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>7.819.526</u> | <u>6.697.994</u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                  |                  |
| Selskabskapital                          |             | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        |             | 281.492          | 1.230.222        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 7           | <u>406.492</u>   | <u>1.355.222</u> |
| Leasingforpligtelser                     |             | 9.001            | 171.549          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>9.001</u>     | <u>171.549</u>   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 0                | 36.323           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 2.902.547        | 1.088.071        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 232.736          | 237.755          |
| Anden gæld                               |             | 4.268.750        | 3.809.074        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>7.404.033</u> | <u>5.171.223</u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u>7.413.034</u> | <u>5.342.772</u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u>7.819.526</u> | <u>6.697.994</u> |
| Eventualposter mv.                       | 8           |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 9           |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

|                                       | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                         |                         |
| Lønninger                             | 5.901.577               | 5.005.954               |
| Pensioner                             | 405.804                 | 353.885                 |
| Andre omkostninger til social sikring | 260.847                 | 244.874                 |
| Andre personaleomkostninger           | 182.253                 | 101.705                 |
|                                       | <u><b>6.750.481</b></u> | <u><b>5.706.418</b></u> |
| <br>                                  |                         |                         |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>        |                         |                         |
| Andre finansielle indtægter           | 0                       | 34.094                  |
|                                       | <u><b>0</b></u>         | <u><b>34.094</b></u>    |
| <br>                                  |                         |                         |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>     |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger        | 166.083                 | 153.830                 |
|                                       | <u><b>166.083</b></u>   | <u><b>153.830</b></u>   |
| <br>                                  |                         |                         |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>       |                         |                         |
| Årets udskudte skat                   | -259.792                | 74.216                  |
|                                       | <u><b>-259.792</b></u>  | <u><b>74.216</b></u>    |



## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning af le-<br>jede lokaler |
|--|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 1.497.459                                     | 1.795.556                         |
| Kostpris 31. december 2015                     | 1.497.459                                     | 1.795.556                         |
| Opskrivninger 1. januar 2015                   | 0   | 0                                 |
| Opskrivninger 31. december 2015                | 0   | 0                                 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           | 1.110.063                                     | 1.795.556                         |
| Årets afskrivninger                            | 120.819                                       | 0                                 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        | 1.230.882                                     | 1.795.556                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b>266.577</b>                                | <b>0</b>                          |

### 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

|   | 2015             | 2014             |
|---|------------------|------------------|
| Igangværende arbejder, salgspris        | 2.536.550        | 3.159.230        |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | 0                | -36.323          |
|   | <b>2.536.550</b> | <b>3.122.907</b> |

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

|                                      | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 125.000                | 1.230.222                    | 1.355.222             |
| Årets resultat                       | 0                      | -948.730                     | -948.730              |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b><u>125.000</u></b>  | <b><u>281.492</u></b>        | <b><u>406.492</u></b> |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| 125 -anparter a kr. 1.000 | <u>125.000</u>        |
|                           | <b><u>125.000</u></b> |

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

### 8 Eventualposter mv.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 47. Selskabet har desuden afgivet arbejdsgarantier pr. 31. december 2015 for t.kr. 339.

Herudover er t.kr 817 af de likvide beholdninger stillet til sikkerhed som deponering.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af pant til långiver (anden gæld) i alle aktiver som selskabet til enhver tid måtte eje, herunder motorkøretøjer, trucks, maskiner, debitorer, inventar og varelager.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.