



## ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S

Bøllemosevej 24  
3550 Slangerup

CVR-nr 26 11 53 45

### ÅRSRAPPORT 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/6 2016

  
Dirigent (Underskrift)

JEANNETTE OLSEN  
Dirigent (Blokbogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

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

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 10. juni 2016

### Direktion

Dan Tillgreen Norrman Jørgensen

### Bestyrelse

Lars Henrik Sørensen  
Formand

Jeanette Olsen

Dan Tillgreen Norrman  
Jørgensen



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne af ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 10. juni 2016

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

  
Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S Bøllemosevej 24 3550 Slangerup
	CVR-nr: 26 11 53 45 Stiftet: 30. juni 2001 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lars Henrik Sørensen, formand Jeanette Olsen Dan Tillgreen Norrman Jørgensen
<b>Direktion</b>	Dan Tillgreen Norrman Jørgensen
<b>Revisor</b>	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for ENTREPRENØR & ANLÆG Dan Jørgensen A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til materiale og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til materialer og hjælpematerialer

Omkostninger til materialer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, fremmed arbejder mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### 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 samt for betalte acontoskatter.





## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.424.493</b>	<b>1.998</b>
2 Personaleomkostninger	-1.907.113	-1.493
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-263.638	-264
Andre driftsomkostninger	0	8
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>253.742</b>	<b>249</b>
Andre finansielle indtægter	171.514	61
Andre finansielle omkostninger	-31.841	-51
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>393.415</b>	<b>259</b>
4 Skat af årets resultat	-41.436	-43
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>351.979</b>	<b>216</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Overført resultat	301.379	166
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>351.979</b>	<b>216</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
5 Produktionsanlæg og maskiner	1.978.991	1.809
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.978.991</b>	<b>1.809</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.978.991</b>	<b>1.809</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	41.654	42
<b>Varebeholdninger</b>	<b>41.654</b>	<b>42</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	843.614	786
Igangværende arbejder for fremmed regning	37.441	4
Andre tilgodehavender	18.000	18
Periodeafgrænsningsposter	243.913	220
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.142.968</b>	<b>1.028</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	137.725	217
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>137.725</b>	<b>217</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>148.255</b>	<b>36</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.470.602</b>	<b>1.323</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.449.593</b>	<b>3.132</b>



**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital	500.000	500
Overført resultat	1.162.185	861
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b>1.662.185</b>	<b>1.361</b>
Hensættelse til udskudt skat	341.340	326
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>341.340</b>	<b>326</b>
Kreditinstitutter	337.356	430
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.760	298
Selskabsskat	26.768	36
Anden gæld	815.584	623
Periodeafgrænsningsposter	0	8
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.446.068</b>	<b>1.445</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET)</b>	<b>1.446.068</b>	<b>1.445</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.449.593</b>	<b>3.132</b>

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.809.837	1.399
Pensioner	44.967	45
Andre omkostninger til social sikring	52.309	49
	<u>1.907.113</u>	<u>1.493</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	263.638	264
	<u>263.638</u>	<u>264</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	26.931	52
Regulering af udskudt skat	14.505	-9
	<u>41.436</u>	<u>43</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2015		3.373.101
Årets tilgang		539.450
Afgang		-375.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u>3.537.551</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-1.563.589
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		268.667
Af-/nedskrivninger		-263.638
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u>-1.558.560</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>1.978.991</u>



## Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
<b>6 Egenkapital</b>			
Aktiekapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	860.806	301.379	1.162.185
	<u>1.360.806</u>	<u>301.379</u>	<u>1.662.185</u>

### Aktiekapitalen er fordelt således:

500 aktier á nom 1.000		500.000
		<u>500.000</u>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 110. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 52 måneder med en samlet restleasingydelse på tkr.475.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter tkr. 337 pr. 31. december 2015, er der et ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i produktionsanlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 2.041.