

Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS
Ølstedvej 22
3310 Ølsted
CVR-nr. 26624436

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Thomas Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS

Ølstedvej 22

3310 Ølsted

CVR-nr.: 26624436

Hjemsted: Registreret i Halsnæs

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Thomas Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for
Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finan-
sielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 -
30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen om-
handler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 30.11.2016

Direktion

Thomas Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Skovbjerg Kristiansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandel i selskab, hvis formål er entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 157 t.kr. mod 1.099 t.kr. sidste år. (Korrigeret jf. nedenfor) Årets resultat vurderes som mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har i datterselskabet Entreprenør Thomas Jørgensen ApS konstateret, at de igangværende arbejder for fremmed regning og udskudt skat var opgjort forkert pr. 30. juni 2015. Fejlene udgør samlet 845 t.kr., som er korrigeret på egenkapitalen. Der henvises i øvrigt til anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har i datterselskabet konstateret, at de igangværende arbejder for fremmed regning pr. 30. juni 2015 var opgjort fejlagtigt. De igangværende arbejder for fremmed regning var ikke opgjort under hensyntagen til den foretagne acontofakturering. Fejlen (overvurdering) udgør 953 t.kr. før skat og 743 t.kr. efter skat, som er registreret direkte på egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed. Derudover var udskudt skat pr. 30. juni 2015 også opgjort forkert. Udskudt skat var undervurderet med 101 t.kr. pr. 30. juni 2015. Fejlen er ligeledes behandlet som fundamental fejl. De samlede fundamentale fejl udgør 845 t.kr., og påvirker primoegenkapitalen negativt.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(6.911)</u>	<u>(6.925)</u>
Driftsresultat		(6.911)	(6.925)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		148.416	1.084.644
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		26.200	17.148
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(2.840)</u>	<u>(1.193)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		164.865	1.093.674
Skat af ordinært resultat	2	<u>(8.003)</u>	<u>5.145</u>
Årets resultat		<u>156.862</u>	<u>1.098.819</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(251.584)	934.644
Overført resultat		<u>357.846</u>	<u>64.375</u>
		<u>156.862</u>	<u>1.098.819</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.432.868	6.684.452
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>6.432.868</u>	<u>6.684.452</u>
Anlægsaktiver		<u>6.432.868</u>	<u>6.684.452</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		866.445	868.865
Tilgodehavende selskabsskat		67.756	0
Tilgodehavender		<u>934.201</u>	<u>868.865</u>
Likvide beholdninger		<u>1</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>934.202</u>	<u>868.867</u>
Aktiver		<u><u>7.367.070</u></u>	<u><u>7.553.319</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.306.368	6.557.952
Overført overskud eller underskud		605.796	247.950
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	99.800
Egenkapital		<u>7.087.764</u>	<u>7.030.702</u>
Skyldig selskabsskat		0	359.233
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>359.233</u>
Skyldig selskabsskat		271.870	157.300
Anden gæld		7.436	6.084
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>279.306</u>	<u>163.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>279.306</u>	<u>522.617</u>
Passiver		<u>7.367.070</u>	<u>7.553.319</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	7.403.133	247.950	99.800
Rettelse af fundamentale fejl	0	(845.181)	0	0
Korrigeret egenkapital primo	125.000	6.557.952	247.950	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	(251.584)	357.846	50.600
Egenkapital ultimo	125.000	6.306.368	605.796	50.600
				I alt kr.
Egenkapital primo				7.875.883
Rettelse af fundamentale fejl				(845.181)
Korrigeret egenkapital primo				7.030.702
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				156.862
Egenkapital ultimo				7.087.764

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.840	1.193
	2.840	1.193

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	4.244	(5.145)
Regulering vedrørende tidligere år	3.759	0
	8.003	(5.145)

	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	126.500
Kostpris ultimo	126.500
Opskrivninger primo	7.403.133
Egenkapitalreguleringer	(845.181)
Andel af årets resultat	148.416
Udbytte	(400.000)
Opskrivninger ultimo	6.306.368
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.432.868

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Entreprenør Thomas Jørgensen ApS	Ølsted	ApS	100,0

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forplig-telser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.