

Entreprenør Thomas Jørgensen ApS
Ølstedvej 22
3310 Ølsted
CVR-nr. 26692148

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	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenør Thomas Jørgensen ApS
Ølstedvej 22
3310 Ølsted

CVR-nr.: 26692148

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 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle 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 omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 30.11.2016

Direktion

Thomas Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenør Thomas Jørgensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Thomas Jørgensen 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed inden for bygge- og anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 148 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.085 t.kr. (korrigeret jf. nedenfor).

Årets resultat vurderes som mindre tilfredsstillende.

Fejl i tidligere år

Ledelsen har 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, bortset fra området igangværende arbejder for fremmed regning, som er forklaret nedenfor.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har 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 som en fundamental fejl. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed såvel i resultatopgørelsen som i balancen. 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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i årsrapporten 2014/15 anført en fejlagtig regnskabspraksis vedrørende målingen af igangværende arbejder for fremmed regning. I årsrapporten 2014/15 var anført, at målingen skete til kostpris. Dette var en fejl, da selskabet hidtil har anvendt produktionsmetoden. Der er således i årsrapporten 2015/16 anført den korrekte regnskabspraksis i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. Bortset fra denne tekstmæssige fejl, er anvendt regnskabspraksis ikke ændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.477.384	12.889.717
Personaleomkostninger	1	(7.670.515)	(7.604.143)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.063.495)</u>	<u>(2.937.763)</u>
Driftsresultat		743.374	2.347.811
Andre finansielle indtægter		0	11.937
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(26.200)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(519.360)</u>	<u>(642.715)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		197.814	1.717.033
Skat af ordinært resultat	3	<u>(49.398)</u>	<u>(632.389)</u>
Årets resultat		<u>148.416</u>	<u>1.084.644</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		<u>148.416</u>	<u>684.644</u>
		<u>148.416</u>	<u>1.084.644</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.547.698	11.395.372
Indretning af lejede lokaler		32.963	49.444
Materielle anlægsaktiver	4	<u>12.580.661</u>	<u>11.444.816</u>
Deposita		0	300.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver		<u>12.580.661</u>	<u>11.744.816</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.840.625	6.476.070
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.003.700	463.145
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Tilgodehavende selskabsskat		4.243	0
Periodeafgrænsningsposter		89.150	96.391
Tilgodehavender		<u>8.037.718</u>	<u>7.135.606</u>
Likvide beholdninger		<u>72.278</u>	<u>160.455</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.109.996</u>	<u>7.296.061</u>
Aktiver		<u>20.690.657</u>	<u>19.040.877</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		6.307.868	6.159.453
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital		<u>6.432.868</u>	<u>6.684.453</u>
Udskudt skat		236.652	183.011
Hensatte forpligtelser		<u>236.652</u>	<u>183.011</u>
Bankgæld		0	272.825
Finansielle leasingforpligtelser		5.834.314	4.461.687
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.834.314</u>	<u>4.734.512</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.300.641	2.468.348
Bankgæld		1.283.201	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.552.336	2.994.164
Gæld til tilknyttede virksomheder		866.445	868.865
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		117.127	112.627
Anden gæld	6	1.067.073	994.897
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.186.823</u>	<u>7.438.901</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.021.137</u>	<u>12.173.413</u>
Passiver		<u>20.690.657</u>	<u>19.040.877</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.004.633	400.000	7.529.633
Rettelse af fundamentale fejl	0	(845.181)	0	(845.181)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	6.159.452	400.000	6.684.452
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	148.416	0	148.416
Egenkapital ultimo	125.000	6.307.868	0	6.432.868

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.928.680	6.517.809
Pensioner	577.024	836.354
Andre omkostninger til social sikring	164.811	249.980
	<u>7.670.515</u>	<u>7.604.143</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.063.495	2.937.763
	<u>3.063.495</u>	<u>2.937.763</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(4.243)	341.559
Ændring af udskudt skat	53.641	290.830
	<u>49.398</u>	<u>632.389</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.215.859	82.408
Tilgange	5.151.221	0
Afgange	(5.362.699)	0
Kostpris ultimo	<u>22.004.381</u>	<u>82.408</u>
Af- og nedskrivninger primo	(10.820.487)	(32.964)
Årets afskrivninger	(3.047.014)	(16.481)
Tilbageførsel ved afgang	4.410.818	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(9.456.683)</u>	<u>(49.445)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.547.698</u>	<u>32.963</u>

I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasingaktiver for 8.275 t.kr.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	1.300.641	2.468.348	5.834.314	761.744
	1.300.641	2.468.348	5.834.314	761.744
			2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Anden gæld				
Moms og afgifter			506.638	325.047
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			363.297	414.818
Feriepengeforpligtelser			197.138	255.032
			1.067.073	994.897

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Entreprenør Thomas Jørgensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er oprettet pantebrev nom. 1.000.000 kr., med sikkerhed i gravemaskine med bogført værdi 0 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er oprettet skadesløspantebrev (virksomhedspant), nominelt 3.000.000 kr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt driftsmateriel med bogført værdi i alt 11.112.872 kr.

Selskabet har arbejdsgarantier nominelt 8.521.320 kr.