

J.N.Entreprise ApS

Nollundvej 204, Urup
7200 Grindsted

CVR.nr.: 27 16 05 30

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. januar 2018



Jes Nikolas Nikolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	11.
Balance pr. 30/9 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

J.N.Entreprise ApS
Nøllundvej 204, Urup
7200 Grindsted

CVR.nr.: 27 16 05 30

Hjemstedskommune: Billund

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 15/5 2003

Direktion

Jes Nikolas Nikolajsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

J.N.Entreprise 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. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

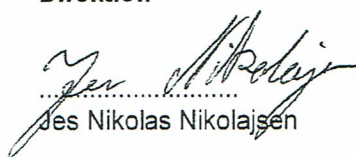
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 8. januar 2018

Direktion


.....
Jes Nikolas Nikolajsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er håndværksarbejder, entreprenørarbejder samt projekteringsarbejder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet nogen betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	0 %
Ombygning af lejede lokaler	20 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	2016/2017	2015/2016
BRUTTOFORTJENESTE	2.515.427	2.555.078
1 Personaleomkostninger	-2.089.451	-2.041.371
2 Af- og nedskrivninger	-498.366	-484.269
DRIFTSRESULTAT	-72.390	29.438
Andre finansielle indtægter	16	3.383
Finansielle omkostninger	-83.671	-120.737
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-156.045	-87.916
3 Skat af årets resultat	80.500	39.600
ÅRETS RESULTAT	-75.545	-48.316
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-75.545	-48.316
I ALT	-75.545	-48.316

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Grunde og bygninger	1.157.475	1.188.645
2 Indretning af lejede lokaler	54.700	42.132
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	924.528	1.155.779
Materielle anlægsaktiver i alt	2.136.703	2.386.556
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.176.703	2.386.556
Varebeholdninger	100.000	160.000
Varebeholdninger i alt	100.000	160.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.285.652	902.339
Igangværende arbejder for fremmed regning	878.049	601.493
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.797	0
Andre tilgodehavender	143.900	0
Periodeafgrænsningsposter	0	57.752
Tilgodehavender i alt	2.346.398	1.561.584
Likvide beholdninger	83.181	353.176
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.529.579	2.074.760
AKTIVER I ALT	4.706.282	4.461.316

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	1.089.818	1.165.363
	EGENKAPITAL I ALT	1.214.818	1.290.363
3	Udskudt skat	0	8.500
	Hensatte forpligtelser i alt	0	8.500
5	Anden langfristet gæld	815.878	805.634
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	815.878	805.634
5	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	215.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	215.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	808.910	346.640
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	44.309	0
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.132.395	1.146.666
	Anden gæld	489.972	433.513
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.675.586	2.356.819
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.491.464	3.162.453
	PASSIVER I ALT	4.706.282	4.461.316
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	1.758.010	1.645.440
Pensionsbidrag	238.181	236.271
Andre omkostninger til social sikring	93.260	159.660
	2.089.451	2.041.371
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	1.558.475	1.558.475
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.558.475	1.558.475
Akkumulerede afskrivninger primo	369.830	336.224
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	31.170	33.606
Akkumulerede afskrivninger ultimo	401.000	369.830
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	1.157.475	1.188.645
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	81.146	81.146
Tilgang i året	17.500	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	98.646	81.146
Akkumulerede afskrivninger primo	39.014	34.957
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.932	4.057
Akkumulerede afskrivninger ultimo	43.946	39.014
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	54.700	42.132
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.541.268	3.661.548
Tilgang i året	231.013	41.000
Afgang i året	0	-161.280
Samlet anskaffelsessum ultimo	3.772.281	3.541.268
Akkumulerede afskrivninger primo	2.385.489	2.075.163
Afskrivninger vedr. afgang	0	-136.280
Årets afskrivninger	462.264	446.606
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.847.753	2.385.489
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	924.528	1.155.779

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	31.170	33.606
Indretning af lejede lokaler	4.932	4.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	462.264	446.606
Afskrivninger i alt	498.366	484.269
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-80.500	-39.600
	-80.500	-39.600
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.165.363	1.213.679
Årets resultat	-75.545	-48.316
	1.089.818	1.165.363
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	454.359	453.788
Leasingforpligtelser	0	566.846
Nordea Finans Leasing 19100995	91.804	0
Handelsbanken A01128	129.942	0
Handelsbanken A01129	339.773	0
Gæld i alt	1.015.878	1.020.634
Kortfristet del (1. års afdrag)	-200.000	-215.000
Langfristet gæld	815.878	805.634
Heraf forfalder efter mere end 5 år	252.000	315.000

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JN Holding af 2006 ApS.

Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidaisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Garantiforpligtelser:

Virksomhedens pengeinstitut har stillet garantier for igangværende arbejder og afsluttede arbejder med t.kr 200 per 30.09.17.

NOTER

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 487.788, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.188.645.

Ud over overstående pantebreve er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut med pant i ovenstående grunde og bygninger.

Desuden er der udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 700 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der giver pant i bil og øvrige materielle anlægsaktiver.

J.N.Entreprise ApS

Nollundvej 204, Urup
7200 Grindsted

CVR.nr.: 27 16 05 30

Bilag til selvangivelsen 2017

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2017	4.
Skatteberegning for indkomståret 2017	5.
Specifikationer 2017	6.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Nettoomsætning

Der er foretaget fuld periodisering af årets omsætning.

Afskrivninger

De skattemæssige afskrivninger foretages på baggrund af afskrivningslovens bestemmelser. Aktiver under den skattemæssige grænse for småaktiver, er udgiftsført.

Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages der ud fra et væsentligheds-kriterium periodisering af såvel indtægter som udgifter.

Debitorer

Debitorer og andre tilgodehavender er optaget efter en forsigtig individuel vurdering. I det omfang, der på regnskabsafslæggelsestidspunktet er konstateret tab er disse fratrukket.

Opgørelse af skattepligtigt resultat 2017

Resultat før skat ifølge årsregnskabet		<u>-156.045</u>
Indkomst før skattemæssige reguleringer		-156.045
<u>Permanente afvigelser</u>		
75 % af repræsentation, gaver og blomster	2.561	1.921
<u>Midlertidige afvigelser</u>		
Regnskabsmæssige afskrivninger grunde og bygninger	31.170	
Skattemæssige afskrivninger grunde og bygninger	<u>-31.170</u>	0
Regnskabsmæssige afskrivninger indretning af lejede lokaler	4.932	
Skattemæssige afskrivninger indretning af lejede lokaler	<u>-4.932</u>	0
Regnskabsmæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	462.264	
Skattemæssige afskrivninger andre anlæg, driiftsmateriel og inventar	<u>-538.897</u>	<u>-76.633</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-230.757</u>
Fremførselsberettigede underskud i skattepligtig indkomst		
Saldo overført fra tidligere år		-177.232
Dette års underskud		<u>-230.757</u>
Underskud, der kan fremføres til efterfølgende år		<u>-407.989</u>

Skatteberegning for indkomståret 2017

Aktuel skat af egen indkomst før evt. underskud fra sambeskattet selskab:

Selskabsskat udgør 22 % af 0 - (og nedrundes til hele 1.000 kr.) 0 = 0

Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 0

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Skyldig skat for året 0

Beregning af udskudt skat:

Regnskabsmæssig værdi grunde og bygninger 1.157.475
Skattemæssig værdi grunde og bygninger -1.157.475 0

Regnskabsmæssig værdi indretning af lejede lokaler 54.700
Skattemæssig værdi indretning af lejede lokaler -54.700 0

Regnskabsmæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar 924.528
Skattemæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl.
aktiver, hvor afskrivningsgrundlaget blev forhøjet med 15 % -847.895 76.633

Fremførselsberettigede særunderskud (sambeskatning) -407.989

Grundlag for beregning af udskudt skat -331.356

Udskudt skat afsættes med 22 % af -331.356 (og nedrundes til hele 1.000 kr.) = **-72.000**

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 0

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året -8.500

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor -72.000 -80.500

-80.500

Da selskabet indgår i sambeskatning med andre selskaber, beregnes der ikke automatisk skattegodtgørelse/-tillæg for året. Disse må beregnes, når årsopgørelsen for 2016 fremkommer og det er muligt at fordele skattegodtgørelse/-tillæg mellem de sambeskattede selskaber.

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Nettoomsætning		
Varesalg	6.457.746	7.102.812
	6.457.746	7.102.812
Igangværende arbejder		
Igangværende arbejder primo	0	0
Igangværende arbejder ultimo	276.556	225.858
	276.556	225.858
Nettoomsætning i alt	6.734.302	7.328.670
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb	3.067.431	1.487.702
Leje af materiel	16.948	0
Værktøj	156.902	0
Varelager, regulering	60.000	-120.000
Modtaget rabat u/moms	-115	-6.755
Salg af gl.jern	-4.512	0
Erstatninger	0	-27.065
Kabelskader u/moms	0	2.145
Gasflasker	0	806
Leje af driftsmidler	0	297.465
Leje af gummiged etc.	0	848
Håndværktøj	0	114.358
Graveskader	0	874
Fremmed arbejde	0	1.995.916
	3.296.654	3.746.294
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	922.221	1.027.298
BRUTTOFORTJENESTE	2.515.427	2.555.078
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)		
Nettoomsætning i alt	6.734.302	7.328.670
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.296.654	-3.746.294
DÆKNINGSBIDRAG	3.437.648	3.582.376
DÆKNINGSGRAD	51,05%	48,88%

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger med begrænset fradragsret		
Repræsentation uden moms	0	362
Gaver og blomster	2.560	8.532
	2.560	8.894
Salgsomkostninger med fuld fradragsret		
Annoncering	5.318	3.216
Tryksager og brochurer	295	0
Rejseomkostninger	364	21.297
Sponsor	6.952	4.610
Dekoration/skilte	0	1.500
Småanskaffelser	4.003	0
	16.932	30.623
Lokaleomkostninger		
Husleje m. moms	12.000	12.000
El og gas	10.556	-623
El-afgift	-1.411	0
Rengøring	2.011	7.299
Vedligeholdelse af lokaler	9.354	4.600
Ejendomsskat	9.483	10.033
	41.993	33.309
Administrationsomkostninger		
Telefon & Internet	21.106	9.894
Forsikringer	47.784	39.498
Kontorartikler	3.311	8.518
Porto	0	1.242
Revisonshonorar	-3.664	29.895
Advokat	13.000	38.422
Regnskabsassistance	66.369	72.525
Kursus	7.495	13.245
Kontingenter	4.623	35.788
EDB-omkostninger	39.601	61.819
Abonnementer	17.208	0
Dataløn	1.115	7.208
Købmandstandens Inkassoservice	0	14.742
Vedligeholdelse inventar, Dansikring	0	4.866
Abonnementet - Dansikring	4.444	4.376
Serviceaftale - OSP	0	2.162
Sigma abonnement	0	2.640
APV - Arbejdsmiljø/Politikker	3.674	2.500
Faglitteratur/tidsskrifter	0	8.406

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Dropbox	743	0
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer	73.730	-70.000
Kassedifference	1.712	35
Tab på debitorer	1.577	0
Inkassoudgifter	7.000	0
	<u>310.828</u>	<u>287.781</u>
Autoomkostninger		
Brændstof maskiner	0	3.807
Vedligeholdelse maskiner	137.794	138.378
Syns/registreringsafgifter	0	384
Forsikring	69.178	21.100
Vægtafgift	38.847	6.454
Småanskaffelser	0	40.449
Brændstof varebiler	101.508	111.044
Drift AG 68928	0	40.107
Drift VK 94094	0	36.508
Drift XC 89704	0	16.973
Drift BW 88741	0	20.258
Leasing maskiner	77.232	0
Rep/vedligeholdelse varebiler	35.474	0
	<u>460.033</u>	<u>435.462</u>
Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser	28.233	0
Arbejdstøj	15.909	19.769
	<u>44.142</u>	<u>19.769</u>
Personaleomkostninger		
Andel af personaleomkostninger, jf. nedenfor	45.719	211.460
	<u>45.719</u>	<u>211.460</u>
Afrundingsdifferencer	<u>14</u>	<u>0</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>922.221</u>	<u>1.027.298</u>

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Personaleomkostninger		
Løn	1.806.224	1.708.009
Personalegode, tilbageført	0	-2.698
Ændring skyldig løn	0	-9.319
Gager	0	190.000
G-dage/1&2 ledighedsdag	1.672	0
ATP bidrag	19.720	22.214
ATP FIB-bidrag	31.017	33.682
Pensionsbidrag	238.181	236.242
AMP pension, direktion	0	29
Lønrefusion	-23.917	-7.922
Tilskud AER	-25.970	-42.630
Fri telefon	-2.674	0
Arbejdsskadeforsikring	18.960	63.183
Uddannelsesfond	13.347	15.228
Dagpengeforsikring	10.213	25.353
Personaleudgifter	33.300	14.378
Medarbejderaftale - zoneterapi	15.227	2.285
Skattefrie godtgørelser	0	327
Telefonpenge	2.125	4.470
Dif.løn	-2.259	0
Afrundingsdifferencer vedrørende personaleudgifterne	4	0
Personaleomkostninger i alt	<u>2.135.170</u>	<u>2.252.831</u>
Indregnes under følgende poster:		
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	2.089.451	2.041.371
Andre eksterne omkostninger	45.719	211.460
Personaleomkostninger i alt	<u>2.135.170</u>	<u>2.252.831</u>
Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	16	0
Renteindtægter, debitorer	0	3.383
	<u>16</u>	<u>3.383</u>
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter kassekredit	14.593	11.143
Gebyrer bank og giro	0	7.438
Renteudgifter kreditorer	810	123
Garantiprovision	12.389	11.871
Prioritetsrenter, kreditforeninger	6.005	6.911
Renter finansiell leasing	26.751	34.066
Renteudgifter mellemregning anpartshaver	23.123	45.685
Gebyrer, ikke skattemæssigt fradrag	0	3.500
	<u>83.671</u>	<u>120.737</u>

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Skattemæssige afskrivninger		
Grunde og bygninger		
Saldoværdi primo	1.188.645	1.222.251
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Afskrivningsgrundlag	1.188.645	1.222.251
Årets afskrivning	-31.170	-33.606
Saldoværdi ultimo	1.157.475	1.188.645
Indretning af lejede lokaler		
Saldoværdi primo	42.132	46.189
Tilgang i året	17.500	0
Afgang i året	0	0
Afskrivningsgrundlag	59.632	46.189
Årets afskrivning	-4.932	-4.057
Saldoværdi ultimo	54.700	42.132
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldoværdi primo	1.155.779	1.586.385
Tilgang i året	231.013	41.000
Afgang i året	0	-161.280
Afskrivningsgrundlag	1.386.792	1.466.105
Årets afskrivning	-538.897	-310.326
Saldoværdi ultimo	847.895	1.155.779
Andre langfristede tilgodehavender		
Deposita	40.000	0
	40.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	1.285.652	878.609
Andre tilgodehavender	0	23.730
	1.285.652	902.339
Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	878.049	601.493
	878.049	601.493

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Nollundgård	38.797	0
	38.797	0
Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	71.900	0
Udskudt skatteaktiv jf. nedenfor	72.000	0
	143.900	0
Udskudte skatteaktiver - indregnes under andre tilgodehavender		
Negativ udskudt skat	72.000	0
	72.000	0
Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	57.752
	0	57.752
Likvide beholdninger		
Nordea Sikringskonto 0726758-743	7.508	7.508
Nordea Sikringskonto 4387-583-845	9.810	9.810
Handelsbanken	0	335.858
Den Jyske Sparekasse 8210 4140069588	65.863	0
	83.181	353.176
Bankgæld		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser	0	215.000
	0	215.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Vareleverandører - Diverse	807.482	346.640
Skyldige omkostninger	1.428	0
	808.910	346.640
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til ledelsesmedlem	44.309	0
	44.309	0
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.132.395	1.146.666
	1.132.395	1.146.666

Specifikationer 2017

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Anden gæld		
Skyldig A-skat	33.842	61.547
Skyldig AM-bidrag	9.938	0
Skyldig ATP	4.631	5.378
Skyldig FIB-bidrag	7.686	7.686
Skyldig til Feriekonto	33.017	37.941
Skyldig pensionsbidrag	16.727	15.230
Skyldig lønninger	0	55.949
Skyldige omkostninger	0	1.428
Andre skyldige omkostninger	0	57.000
Skyldig vedr. fejlindbetaling	0	95.000
Afrundingsdifferencer	3	0
Skyldig moms jf. nedenfor	384.128	96.354
	489.972	433.513
Moms		
Skyldig moms primo	96.354	302
Betalt moms	287.774	96.052
	384.128	96.354