

ENTREPRENØR EKSPRESSEN ApS

Agerhatten 16, st
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2017

Jess Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | ENTREPRENØR EKSPRESSEN ApS Agerhatten 16, st 5220 Odense SØ Telefonnummer: 51363667 CVR-nr: 27266177 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017 |
| Bankforbindelse | Nordfyns Bank Langegade 7 5300 Kerteminde |

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Entreprenør Ekspresen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/12/2017

Direktion

Jess Egelund Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Ekspresen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Ekspresen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kerteminde, 19/12/2017

Charlotte Elwain , mne23136
Reg. revisor
Kerteminde Revision
CVR: 29573360

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af Entreprenørforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og fremmed arbejder.

OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaleomkostninger, administration m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som 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.

Balance

GRUNDE

Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunden.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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 tillæg af opskrivninger og 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 år. Restværdi 0 kr.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

TILGODEHAVENDER

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

SELSKABSSKAT

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jess Petersen ApS cvr.nr. 33248415 og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 6.709.020 | 9.199.699 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.683.391 | -4.809.687 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -473.141 | -380.769 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.447.512 | 4.009.243 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -210.859 | -79.443 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.658.371 | 3.929.800 |
| Skat af årets resultat | 2 | 267.186 | -866.877 |
| Årets resultat | | -1.391.185 | 3.062.923 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | | 0 |
| Overført resultat | | -1.391.185 | 3.062.923 |
| I alt | | -1.391.185 | 3.062.923 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 298.714 | 298.714 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.430.943 | 1.564.232 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 1.729.657 | 1.862.946 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.729.657 | 1.862.946 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 229.090 | 240.023 |
| Varebeholdninger i alt | | 229.090 | 240.023 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 8.318.554 | 8.237.084 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 849.436 | 25.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 232.158 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 313.885 | 111.910 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 145.442 | 133.542 |
| Tilgodehavender i alt | | 9.859.475 | 8.507.536 |
| Likvide beholdninger | | 587 | 675.965 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 10.089.152 | 9.423.524 |
| Aktiver i alt | | 11.818.809 | 11.286.470 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.468.239 | 4.859.424 |
| Egenkapital i alt | | 3.593.239 | 4.984.424 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 35.028 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 35.028 |
| Gæld til banker | | 245.338 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.926.178 | 1.740.670 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 2.174.242 | 1.356.342 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 881.629 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.867.613 | 2.272.097 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.199 | 16.280 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 8.225.570 | 6.267.018 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.225.570 | 6.267.018 |
| Passiver i alt | | 11.818.809 | 11.286.470 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 6.656.002 | 4.269.540 |
| Pensionsbidrag | 840.821 | 432.908 |
| Andre omkostninger til social sikring | 186.568 | 107.239 |
| | 7.683.391 | 4.809.687 |

Der har gennemsnitligt været ansat 20 personer

2. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2015/16 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 847.612 |
| Ændring af udskudt skat | 267.186 | 19.265 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 267.186 | 866.877 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og Produktionsanlæg bygninger | og maskiner | Biler |
|-------------------------------------|---|--------------------|-----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Kostpris primo | 298.714 | 2.339.414 | 517.745 |
| Tilgang | 0 | 314.500 | 25.352 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 298.714 | 2.653.914 | 543.097 |
| Af- og nedskrivning primo | -0 | -1.056.632 | -236.295 |
| Årets afskrivning | 0 | -391.836 | -81.305 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | -1.448.468 | -317.600 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 298.714 | 1.205.446 | 225.497 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

ARBEJDSGARANTIER

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 780.652.

LEASINGSFORPLIGTELSE

Der er leasingforpligtelse med en rest på 4-57 måneder kr. 3.520.452.

HÆFTELSE I SAMBESKATNINGEN

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet Jess Petersen ApS cvr.nr. 33248415 og øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat, samt for fællesregistrering af moms.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der indlagt følgende:
Håndpantssatte anparter i Entreprenør Ekspresen ApS 125.000 kr.