

ENTREPRENØRFIRMAET JOHN M. JENSEN ApS

Dyssegårdsvej 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/10/2016

Connie Birthe Jensen

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØRFIRMAET JOHN M. JENSEN ApS
Dyssegårdsvej 1
4200 Slagelse

Telefonnummer: 58549366

CVR-nr: 28288468

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Entreprenør-firmaet John M. Jensen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 05/09/2016

Direktion

John Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet John M. Jensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet John M. Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 05/08/2016

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed, samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.
Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter mv., avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år 0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige un-derskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		4.804.207	5.324.162
Personaleomkostninger	1	-3.558.769	-3.573.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-439.106	-647.502
Resultat af ordinær primær drift		806.332	1.103.244
Andre finansielle indtægter	3	88.304	75.246
Øvrige finansielle omkostninger		-77.850	-106.246
Ordinært resultat før skat		816.786	1.072.244
Skat af årets resultat	4	-180.052	-228.268
Årets resultat		636.734	843.976
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		636.734	843.976
I alt		636.734	843.976

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		946.791	1.227.797
Materielle anlægsaktiver i alt	5	946.791	1.227.797
Anlægsaktiver i alt		946.791	1.227.797
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.527.204	794.705
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.757.639	1.717.453
Tilgodehavende skat		16.732	16.732
Andre tilgodehavender		956.724	803.750
Tilgodehavender i alt		4.508.299	3.332.640
Likvide beholdninger		111	284.836
Omsætningsaktiver i alt		4.508.410	3.617.476
Aktiver i alt		5.455.201	4.845.273

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		1.987.979	1.351.245
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.137.979	1.501.245
Hensættelse til udskudt skat		517.000	455.000
Hensatte forpligtelser i alt		517.000	455.000
Gæld til realkreditinstitutter		763.481	1.294.585
Skyldig selskabsskat		118.052	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		881.533	1.294.585
Gæld til realkreditinstitutter		1.087.725	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.768	487.420
Skyldig selskabsskat		0	48.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		714.196	558.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.918.689	1.594.443
Gældsforpligtelser i alt		2.800.222	2.889.028
Passiver i alt		5.455.201	4.845.273

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	150.000	1.351.245	0	1.501.245
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	636.734	0	636.734
Egenkapital, ultimo	150.000	1.987.979	0	2.137.979

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	3.050.052	3.004.559
Pensioner	335.553	350.086
Andre omkostninger til social sikring	156.350	187.333
Øvrige personaleomkostninger	16.814	31.438
	3.558.769	3.573.416
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	8

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Goodwill	0	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	430.604	622.952
Varebiler	8.502	14.550
	439.106	647.502

3. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	88.304	75.246
	88.304	75.246

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	118.052	-16.732
Regulering af udskudt skat	62.000	245.000
	180.052	228.268

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Varebiler kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	181.006	4.505.165
Tilgang i årets løb	0	214.000
Afgang i årets løb	-91.004	-101.500
Kostpris ultimo	90.002	4.617.665
Akkumulerede afskrivninger primo	172.504	3.285.870
Årets afskrivninger	8.502	430.604
Afskrivninger på afhændede aktiver	-91.004	-45.600
Akkumulerede afskrivninger ultimo	90.002	3.670.874
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	946.791

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Selskabet har en leasingforpligtelse på i alt tkr. 4.837 . Leje- og leasingaftalerne løber op til 60 mdr.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Entreprenørfirmaet H.J. Huse A/S og CM Jensen Holding ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For samlet koncern engagement med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerhed:

Virksomhedspant kr. 1.000.000 i simple fordringer fra salg, varebeholdninger, goodwill og driftsmidler og inventar.

Ejerpant kr. 4.000.000 i udvalgte driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi indgår i den samlede driftsmiddel saldo på kr. 947.797.

Ejerpant kr. 500.000 i Scania R 8x4, hvis regnskabsmæssige værdi indgår i den samlede driftsmiddel saldo på kr. 947.797.