

Jesper Leen Jensen Holding ApS

Knud Den Stores Vej 13, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 51 10 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017.



Jesper Leen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jesper Leen Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. maj 2017

Direktion


Jesper Leen Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jesper Leen Jensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jesper Leen Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

København, den 10. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Michael Winther Rasmussen
statsautoriseret revisor

Jacob Helly Juell-Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Leen Jensen Holding ApS Knud Den Stores Vej 13 4000 Roskilde CVR-nr.: 28 51 10 27 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Leen Jensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	John Jensen A/S, VVS Installationer, Hedehusene Ejendomsselskabet Roar ApS, Hedehusene
Associerede virksomheder	Egon Olsen og Søn A/S, Solrød SL-Malerfirma A/S, Taastrup

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	74.536	61.878	54.822	55.660	38.592
Resultat af primær drift	8.444	6.078	2.518	1.767	2.714
Finansielle poster, netto	177	1.090	-288	-541	-329
Årets resultat	6.808	5.826	1.806	909	1.849
Balance:					
Balancesum	80.073	63.603	51.438	47.706	47.260
Egenkapital	26.002	20.663	15.322	13.599	12.731
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.422	1.222	10.330	2.152	-2.292
Investeringsaktivitet	-4.820	-2.088	-1.513	-803	-2.582
Finansieringsaktivitet	-214	156	-2.243	-1.070	3.586
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	32,5	32,5	29,8	28,5	26,9
Egenkapitalforrentning	29,2	32,4	12,5	6,9	15,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab for håndværkervirksomheder og i forbindelse med køb, salg og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste på koncernniveau udgør t.kr. 74.536 mod t.kr. 61.878 sidste år. Det ordinære resultat efter skat på koncernniveau udgør t.kr. 6.808 mod t.kr. 5.826 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen forventer ligeledes et positiv resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets eller koncernens finansielle væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Leen Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændringer til anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har i året besluttet at ændre målemetode af kapitalandele i associerede virksomheder fra kostpris til indre værdi, da dette efter ledelsens opfattelse giver et mere retvisende billede. Ændringen har følgende konsekvens for årets tals:

	Tidligere regnskabpraksis	Ny regnskabspraksis	Ændring
Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder	kr. 118.971	kr. 885.292	kr. 766.321
Årets resultat	kr. 6.360.352	kr. 7.126.673	kr. 766.321

Ændringen har tilsvarende positive virkning på selskabet og koncernens balance og egenkapital pr. 31. december 2016. Sammenligningstallene er ligeledes korrigeret med en positiv virkning på indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder, årets resultat og egenkapitalen pr. 31. december 2015.

Foruden ovennævnte ændring så er årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jesper Leen Jensen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Jesper Leen Jensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på ledelsens vurdering af aktivets forventede levetid, som er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme-
ne værdiansættes ud fra en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom
for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Er selskabets indre værdi negativ, indregnes det tilknyttede selskab til kr. 0 i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jesper Leen Jensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.
	74.536.095	61.878	635.417	459
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-65.031.873	-54.854	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.059.806	-946	-126.130
	Driftsresultat	8.444.416	6.078	509.287
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.862.492
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	566.892	1.462	566.892
	Andre finansielle indtægter	82.366	14	68.225
	Øvrige finansielle omkostninger	-472.639	-386	-92.701
	Resultat før skat	8.621.035	7.168	6.914.195
2	Skat af årets resultat	-1.812.762	-1.342	-105.922
	Årets resultat	6.808.273	5.826	6.808.273
Forslag til resultatdisponering:				
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.310.413	1.630
	Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500
	Overføres til overført resultat		0	2.696
	Disponeret fra overført resultat		-1.002.140	0
	Disponeret i alt		6.808.273	5.826

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
3	Software	658.265	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	658.265	0	0	0
4	Grunde og bygninger	6.518.789	6.645	6.518.789	6.645
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.147.812	2.129	0	0
6	Investeringsejendomme	12.000.000	12.000	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	21.666.601	20.774	6.518.789	6.645
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	17.205.398	11.312
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.813.489	2.048	2.813.489	2.048
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.813.489	2.048	20.018.887	13.360
	Anlægsaktiver i alt	25.138.355	22.822	26.537.676	20.005

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Materialer mv.	2.277.325	1.622	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.277.325	1.622	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.884.767	29.474	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.752	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.895.760	2.460
	Andre tilgodehavender	589.342	369	200.000	3.830
	Periodeafgrænsningsposter	363.378	1.136	0	0
	Tilgodehavender i alt	47.837.487	32.731	2.095.760	6.290
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.003.960	0	2.003.960	0
	Værdipapirer i alt	2.003.960	0	2.003.960	0
	Likvide beholdninger	2.816.364	6.428	813.820	31
	Omsætningsaktiver i alt	54.935.136	40.781	4.913.540	6.321
	Aktiver i alt	80.073.491	63.603	31.451.216	26.326

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
Note					
10	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
11	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.818.760	1.371	12.256.009	5.915
12	Overført resultat	22.558.381	17.667	12.121.132	13.123
13	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500	1.500.000	1.500
	Egenkapital i alt	26.002.141	20.663	26.002.141	20.663
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	2.806.612	1.415	211.081	184
	Andre hensatte forpligtelser	117.162	90	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.923.774	1.505	211.081	184
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	12.164.816	12.411	4.017.024	4.232
	Deposita	243.400	240	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.408.216	12.651	4.017.024	4.232

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	252.651	251	215.114	214
Gæld til pengeinstitutter	11.471	11	0	0
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.906.600	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.149.924	18.486	25.490	25
Selskabsskat	346.336	620	346.336	620
Anden gæld	12.072.378	9.416	634.030	388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.739.360</u>	<u>28.784</u>	<u>1.220.970</u>	<u>1.247</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>51.147.576</u>	<u>41.435</u>	<u>5.237.994</u>	<u>5.479</u>
Passiver i alt	<u>80.073.491</u>	<u>63.603</u>	<u>31.451.216</u>	<u>26.326</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**16 Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2016 kr.	2015 t.kr.
Årets resultat	6.808.273	5.826
17 Reguleringer	883.187	-530
18 Ændring i driftskapital	-5.831.384	-3.544
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.860.076	1.752
Renteindbetalinger og lignende	82.366	14
Renteudbetalinger og lignende	-472.639	-386
Pengestrøm fra ordinær drift	1.469.803	1.380
Betalt selskabsskat	-48.000	-158
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.421.803	1.222
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-667.579	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.948.691	-2.179
Køb af finansielle anlægsaktiver	-318.400	0
Køb af omsætningsværdipapirer	-2.003.960	0
Modtagne udbytter	118.971	91
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.819.659	-2.088
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	266	-36
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-214.338	192
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-214.072	156
Ændring i likvider	-3.611.928	-710
Likvider primo	6.428.292	7.138
Likvider ultimo	2.816.364	6.428
Likvider		
Likvide beholdninger	2.816.364	6.428
Likvider ultimo	2.816.364	6.428

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016 kr.	2015 t.kr.	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	60.277.961	51.233	0	0
Andre omkostninger til social sikring	275.846	218	0	0
Personalemkostninger i øvrigt	4.478.066	3.403	0	0
	65.031.873	54.854	0	0
Direktion og bestyrelse	943.714	962	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	121	105	0	0
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	394.336	778	78.760	42
Årets regulering af udskudt skat	1.418.426	564	27.162	39
	1.812.762	1.342	105.922	81

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
3. Software				
Tilgang i årets løb	667.579	0	0	0
Kostpris ultimo	667.579	0	0	0
Årets nedskrivninger	-9.314	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.314	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	658.265	0	0	0
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	7.256.998	5.078	7.256.998	5.078
Tilgang i årets løb	0	2.179	0	2.179
Kostpris ultimo	7.256.998	7.257	7.256.998	7.257
Af- og nedskrivninger primo	-612.079	-541	-612.079	-541
Årets af-/nedskrivninger	-126.130	-71	-126.130	-71
Af- og nedskrivninger ultimo	-738.209	-612	-738.209	-612
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.518.789	6.645	6.518.789	6.645

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	8.359.860	7.530	0	0
Tilgang i årets løb	1.948.691	1.108	0	0
Afgang i årets løb	-162.000	-278	0	0
Kostpris ultimo	10.146.551	8.360	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-6.230.378	-5.415	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-930.361	-905	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	162.000	89	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.998.739	-6.231	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.147.812	2.129	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Investeringsejendomme				
Kostpris primo	11.275.636	11.276	0	0
Kostpris ultimo	11.275.636	11.276	0	0
Regulering til dagsværdi primo	724.364	724	0	0
Regulering til dagsværdi ultimo	724.364	724	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.000.000	12.000	0	0

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveaet.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

Vægtet gennemsnitlig afkastprocent	4,5 %
Laveste afkastprocent	

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	6.768.149	6.768
Kostpris ultimo	0	0	6.768.149	6.768
Opskrivninger primo	0	0	4.543.168	4.269
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	5.862.492	259
Dagsværdiregulering i dattervirksomhed	0	0	31.589	16
Opskrivninger ultimo	0	0	10.437.249	4.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	17.205.398	11.312

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos Jesper Leen Jensen Holding ApS kr.
John Jensen A/S, VVS Installationer, Hedehusene	100 %	5.553.752	15.553.752	15.553.752
Ejendomsselskabet Roar ApS, Hedehusene	100 %	308.740	1.651.646	1.651.646
		5.862.492	17.205.398	17.205.398

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	676.329	686	676.329	686
Tilgang i årets løb	318.400	0	318.400	0
Afgang i årets løb	0	-9	0	-9
Kostpris ultimo	994.729	677	994.729	677
Opskrivninger primo	1.370.839	0	1.370.839	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	566.892	1.462	566.892	1.462
Udbytte	-118.971	-91	-118.971	-91
Opskrivninger ultimo	1.818.760	1.371	1.818.760	1.371
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.813.489	2.048	2.813.489	2.048

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos Jesper Leen Jensen Holding ApS kr.
Egon Olsen og Søn A/S, Solrød	50 %	3.751.369	951.369	1.875.685
SL-Malerfirma A/S, Taastrup	40 %	2.344.509	1.239.850	937.804
		6.095.878	2.191.219	2.813.489

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	59.248.506	35.893	0	0
Modtagne acotobetalinge	-61.155.106	-34.141	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-1.906.600	1.752	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	0	1.752	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-1.906.600	0	0	0
	-1.906.600	1.752	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
10. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125	125.000	125
	125.000	125	125.000	125
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	1.370.839	0	5.914.007	4.269
Resultatandel	447.921	1.371	6.310.413	1.630
Dagsværdiregulering i datterselskab	0	0	31.589	16
	1.818.760	1.371	12.256.009	5.915
12. Overført resultat				
Overført resultat primo	17.666.440	15.197	13.123.272	10.928
Årets overførte overskud eller underskud	4.891.941	2.955	-1.002.140	2.695
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-500	0	-500
Dagsværdi regulerings af finansielle kontrakter	0	15	0	0
	22.558.381	17.667	12.121.132	13.123
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	1.500.000	0	1.500.000	0
Primokorrektion	-1.500.000	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500	1.500.000	1.500
	1.500.000	1.500	1.500.000	1.500

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
14. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	12.379.930	12.662	4.232.138	4.446
Heraf forfalder inden for 1 år	-215.114	-251	-215.114	-214
	12.164.816	12.411	4.017.024	4.232
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	10.813	11.028	3.150.283	3.368.397

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.380 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger samt investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 18.516 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 38 t.kr. per kontrakt. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 6.327 t.kr.

Sambeskatning

Moderselskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Koncernselskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

	Koncern	
	2016	2015
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.059.806	946
Andre finansielle indtægter	-82.366	-14
Øvrige finansielle omkostninger	472.639	0
	<u>883.187</u>	<u>-530</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-655.028	0
Ændring i tilgodehavender	-15.106.746	-9.391
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	9.957.552	5.847
Andre ændringer i driftskapital	-27.162	0
	<u>-5.831.384</u>	<u>-3.544</u>