



Kalundborgvej 60
4300 Holbæk

TLF
59 44 65 77

MAIL
info@rgh.dk

WWW
rgh.dk

CVR
19720705

Entreprenør Jacob Post ApS

Nellikevej 40

4060 Kirke Såby

CVR-nr. 28666543

Årsrapport 2016/17

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2017

Jacob Post
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Entreprenør Jacob Post ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Entreprenør Jacob Post ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 18. december 2017

Direktion

Jacob Post
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Jacob Post ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Jacob Post ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Entreprenør Jacob Post ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 18. december 2017

RevisorGården Holbæk
registreret revisorsaktieselskab
CVR-nr. 19720705

Roland Petersen
Registreret revisor

Entreprenør Jacob Post ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Entreprenør Jacob Post ApS Nelliikevej 40 4060 Kirke Såby |
| CVR-nr. | 28666543 |
| Stiftelsesdato | 1. juli 2006 |
| Regnskabsår | 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |
| Direktion | Jacob Post, Direktør |
| Revisor | RevisorGården Holbæk registreret revisorsaktieselskab Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr.: 19720705 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 2.378.259, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 5.931.775, og en egenkapital på kr. 3.593.368.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Jacob Post ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | |
|--|--------|
| Indretning af lokaler: | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år |

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 7.406.816 | 3.514.296 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.016.257 | -3.010.334 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -357.093 | -234.025 |
| Driftsresultat | | 3.033.466 | 269.937 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.082 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 337 | 5.601 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -42.578 | -23.459 |
| Resultat før skat | | 2.995.307 | 252.079 |
| Skat af årets resultat | | -617.048 | 2.558 |
| Årets resultat | | 2.378.259 | 254.637 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 2.500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | -121.741 | -745.363 |
| Resultatdisponering | | 2.378.259 | 254.637 |

Entreprenør Jacob Post ApS

Balance 30. september 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.445.221 | 828.801 |
| Indretning af lejede lokaler | | 71.678 | 79.949 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.516.899 | 908.750 |
| Anlægsaktiver | | 2.516.899 | 908.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.551.068 | 2.204.314 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 0 | 145.635 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 106.357 | 94.150 |
| Andre tilgodehavender | | 359.746 | 350.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 397.668 | 305.112 |
| Tilgodehavender | | 3.414.839 | 3.099.211 |
| Likvide beholdninger | | 37 | 37 |
| Omsætningsaktiver | | 3.414.876 | 3.099.248 |
| Aktiver | | 5.931.775 | 4.007.998 |

Entreprenør Jacob Post ApS

Balance 30. september 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6 | 968.368 | 1.090.110 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 2.500.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 3.593.368 | 2.215.110 |
| Hensættelser til udskudt skat | 8 | 169.000 | 40.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 169.000 | 40.000 |
| Gæld til kreditinstitutter | | -2.123.039 | 278.290 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.866.405 | 418.653 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.063.878 | 171.796 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 488.048 | 88.501 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 850.961 | 775.709 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 23.154 | 19.939 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.169.407 | 1.752.888 |
| Gældsforpligtelser | | 2.169.407 | 1.752.888 |
| Passiver | | 5.931.775 | 4.007.998 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.233.657 | 2.660.552 |
| Pensioner | 719.144 | 284.286 |
| Andre omkostninger til social sikring | 63.456 | 65.496 |
| | 4.016.257 | 3.010.334 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 337 | 5.601 |
| | 337 | 5.601 |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 34.008 | 10.507 |
| Andre finansielle omkostninger | 8.570 | 12.952 |
| | 42.578 | 23.459 |
| | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 0 | 145.635 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 0 | 145.635 |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 1.090.109 | 1.835.473 |
| Årets tilgang | -121.741 | -745.363 |
| Saldo ultimo | 968.368 | 1.090.110 |
| | | |
| 7. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 2.500.000 | 1.000.000 |
| Saldo ultimo | 2.500.000 | 1.000.000 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|---------------|
| 8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret | | |
| Udskudt skat | 169.000 | 40.000 |
| Saldo ultimo | 169.000 | 40.000 |

9. Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, løbende frem til ultimo 2023 med i alt t.kr. 3.740.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jacob Post Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.