

# Jørgensens Total Entreprise ApS

Kirkedals Allé 31, 9500 Hobro  
CVR-nr. 28 66 77 60

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 22.03.16

Ole Jørgensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Jørgensens Total Entreprise ApS  
Kirkedals Allé 31  
9500 Hobro  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 28 66 77 60

---

**Direktion**

---

Ole Jørgensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordjyske Bank

---

**Modervirksomhed**

---

Nordica Holding ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Jørgensens Total Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 17. februar 2016

**Direktionen**

Ole Jørgensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Jørgensens Total Entreprise ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgensens Total Entreprise ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dronninglund, den 17. februar 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.552.310</b>	<b>7.512.682</b>
2	Personaleomkostninger	-5.440.992	-3.518.254
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.111.318</b>	<b>3.994.428</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-305.158	-2.370.505
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>806.160</b>	<b>1.623.923</b>
3	Andre finansielle omkostninger	-381.109	-317.409
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-381.109</b>	<b>-317.409</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>425.051</b>	<b>1.306.514</b>
	Skat af årets resultat	-81.025	-348.425
	<b>Årets resultat</b>	<b>344.026</b>	<b>958.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	344.026	958.089
	<b>I alt</b>	<b>344.026</b>	<b>958.089</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	3.446.739	3.534.925
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.357.848	10.564.320
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.804.587</b>	<b>14.099.245</b>
	Andre tilgodehavender	530.000	530.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>530.000</b>	<b>530.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.334.587</b>	<b>14.629.245</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	350.000	100.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>350.000</b>	<b>100.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.392.625	3.299.077
<b>5</b>	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.573.941	575.078
	Tilgodehavende selskabsskat	40.675	0
	Andre tilgodehavender	0	112.624
	Periodeafgrænsningsposter	246.939	45.911
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.254.180</b>	<b>4.032.690</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.574</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.607.754</b>	<b>4.132.690</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>22.942.341</b>	<b>18.761.935</b>



		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.265.764	3.921.738
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.390.764</b>	<b>4.046.738</b>
	Hensættelser til udskudt skat	901.600	779.900
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>901.600</b>	<b>779.900</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	2.170.309	2.332.678
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.996.230	4.020.799
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.166.539</b>	<b>6.353.477</b>
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.307.628	1.608.122
	Gæld til kreditinstitutter	1.475.390	1.240.518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.760.824	2.055.726
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.411.153	2.001.059
	Selskabsskat	0	378.354
	Anden gæld	528.443	298.041
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.483.438</b>	<b>7.581.820</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.649.977</b>	<b>13.935.297</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>22.942.341</b>	<b>18.761.935</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- Brugstider og scrapværdier for andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasede aktiver er blevet revurderet i indeværende regnskabsår. Afskrivningsperioden er ændret fra 5 år til 7 år. Ændringen af det regnskabsmæssige skøn er indregnet under materielle anlægsaktiver i balancen og under afskrivninger i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det oprindelige skøn.

## 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0-20
Leasede aktiver	7	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har, i lighed med tidligere år, bestået af at drive nedbrydningsfirma og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.953.328	2.251.179
Pensioner	30.776	0
Andre omkostninger til social sikring	34.769	19.925
Personaleomkostninger i øvrigt	1.422.119	1.247.150
I alt	5.440.992	3.518.254

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	78.740	86.832
Øvrige finansielle omkostninger	302.369	230.577
I alt	381.109	317.409



**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	3.575.860	18.916.086
Tilgang i året	0	7.129.000
Afgang i året	0	-7.937.100
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	1.950.000
Kostpris pr. 31.12.15	3.575.860	20.057.986
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	40.935	8.351.766
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	900.000
Afskrivninger i året	88.186	2.233.460
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.785.088
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	129.121	7.700.138
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.446.739	12.357.848
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	9.665.752
	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.573.941	575.078
---	-----------	---------

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	2.963.649
Forslag til resultatdisponering	0	958.089
Saldo pr. 31.12.14	125.000	3.921.738

## *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	3.921.738
Forslag til resultatdisponering	0	344.026
Saldo pr. 31.12.15	125.000	4.265.764

## 7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	168.000	1.467.628	2.338.309	2.505.714
Kreditinstitutter i øvrigt	2.139.628	0	8.135.858	5.455.885
I alt	2.307.628	1.467.628	10.474.167	7.961.599

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for modervirksomheden, Nordica Holding ApS og modervirksomhedens dattervirksomhed, Handelselskabet Nordica ApS's, gæld til pengeinstitut.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leasingkreditinstitutter t.DKK 8.136 har leasingselskaber ejendomsretten til materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 9.666.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.338, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsæssige værdi udgør t.DKK 3.447.