

Jyllinge Entreprenørselskab ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29219273

01.01.2016 – 31.12.2016

VÆREBROVEJ 30, 4040 JYLLINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2017

Dirigent: Kristian Klysner

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Hoved- og nøgletaloversigt.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Jyllinge Entreprenørselskab ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. maj 2017

DIREKTION

Direktør Kristian Klysner

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jyllinge Entreprenørselskab ApS
Værebrovej 30
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 29 21 92 73

Stiftet: 1. januar 2006

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Direktør Kristian Klysner

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er alt indenfor entreprenør-, blikkenslager-, vvs-, kloak- og rottebekæmpelse arbejde.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Vi gør opmærksom på, at egenkapitalen er tabt, men forventes være gentableret ved normale drift indenfor 5 år.

Ledelsen har ved udgangen af 2014 startet en omstrukturering af virksomheden, hvilket har givet positiv effekt i 2016.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	2.633	5.213	8.535	4.224	3.877
Driftsresultat	573	-292	-1.830	-1.295	206
Finansiering	-20	-71	-124	-129	12
Årets resultat før skat	553	-363	-1.954	-1.423	218
Skat af årets resultat	-136	-21	537	249	-74
Årets resultat	417	-384	-1.417	-1.174	144
Aktiver	1.352	4.239	3.839	3.415	2.581
Investeringer	0	-1.720	-50	187	0
Heraf materielle anlægsaktiver	0	-1.170	-50	187	0
Egenkapital ultimo	654	188	-1.326	-2.500	-2.356
Nøgletal					
Bruttoavance	39,4%	29,0%	35,1%	39,3%	67,3%
Overskudsgrad	21,8%	-5,6%	-21,4%	-30,7%	5,3%
Afkastningsgrad	42,4%	-6,9%	-47,7%	-37,9%	8,0%
Egenkapitalens forrentning før skat	112,1%	-86,2%	343,4%	74,4%	-9,0%
Egenkapitalens forrentning	84,5%	-91,2%	249,0%	61,4%	-5,9%
Soliditetsgrad	48,4%	4,4%	-34,5%	-73,2%	-91,3%
Antal medarbejdere	1	7	11	6	6
Nettoomsætning pr. medarbejder	2.633	745	776	704	646

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. kapitalandele / aktiver virksomhed ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Årets resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital virksomhed ultimo / Aktiver virksomhed ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid der er vurderet til 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år	0-21 %

Aktiver med anskaffessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	2.610.075	1.670.303
Personaleomkostninger	-2.111.236	-2.381.495
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-293.201	-293.199
Andre driftsomkostninger	0	-290.244
DRIFTSRESULTAT	205.638	-1.294.635
Finansielle indtægter	77.305	362
Finansielle omkostninger	-64.811	-129.202
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	218.132	-1.423.475
Skat af årets resultat	-73.854	249.000
ÅRETS RESULTAT	144.278	-1.174.475
Resultatdisponering		
Overført resultat	144.278	-1.174.475
Disponering i alt	144.278	-1.174.475

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Goodwill	121.458	242.917
Immaterielle anlægsaktiver	121.458	242.917
Driftsmateriel og inventar	528.735	700.477
Materielle anlægsaktiver	528.735	700.477
ANLÆGSAKTIVER	650.193	943.394
Hjælpe materialer mv.	344.664	368.450
Varebeholdninger	344.664	368.450
Tilgodehavende fra salg mv.	595.193	379.872
Igangværende arbejde	300.000	580.000
Andre tilgodehavender	248	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	28.000
Udskudt skatteaktiv	691.000	765.000
Tilgodehavende	1.586.441	1.752.872
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.931.105	2.121.322
AKTIVER	2.581.298	3.064.716

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.480.985	-2.625.263
1	Egenkapital	-2.355.985	-2.500.263
	Leasingforpligtelser	70.000	241.115
	Langfristede gældsforpligtelser	70.000	241.115
	Kortfristet del af langfristet gæld	55.140	154.000
	Pengeinstitutter	27.908	188.158
	Leverandører af vare mv.	62.766	413.441
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.055.461	4.285.669
	Anden gæld	666.008	282.596
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.867.283	5.323.864
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.937.283	5.564.979
	PASSIVER	2.581.298	3.064.716
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-2.625.263	-2.500.263
	Forslag til resultatdisponering		144.278	144.278
	Ultimo	125.000	-2.480.985	-2.355.985

Anpartkapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartkapitalen består af 125 anparter á 1.000,00 kr.
Ingen anparter er tildelt særlig rettigheder.

Anpartkapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	432	-34	-1.451	-2.625	-2.481
Foreslået udbytte	97	97			
Egenkapital i alt	654	188	-1.326	-2.500	-2.356

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelse.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse.