

JG Entreprenør ApS

Kastbjergvej 5

8585 Glesborg

CVR-nr. 30703170

Årsrapport for 2015/16

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

Jonas Gregersen
Dirigent

JG Entreprenør ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

JG Entreprenør ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | JG Entreprenør ApS Kastbjergvej 5 8585 Glesborg |
| CVR-nr. | 30703170 |
| Stiftelsesdato | 3. juli 2007 |
| Hjemsted | Norrdjurs |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Jonas Gregersen, Direktør |
| Revisor | LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876 |

JG Entreprenør ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JG Entreprenør 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 15. december 2016

Direktion

Jonas Gregersen
Direktør

JG Entreprenør ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JG Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JG Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 15. december 2016

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup, HD-R
Registreret revisor

JG Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JG Entreprenør ApS for 2015/16 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

JG Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 15 % saldo afskrivning

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 afskrivninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

JG Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

JG Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

JG Entreprenør ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE/-TAB | | 859.780 | 580.519 |
| Personaleomkostninger | 1 | -332.360 | -296.019 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -91.223 | -68.492 |
| RESULTAT FØR FINANSIERING | | 436.197 | 216.008 |
| Andre finansielle omkostninger | | -909 | -846 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 435.288 | 215.162 |
| Skat af årets resultat | | -98.770 | -50.484 |
| ÅRETS RESULTAT | | 336.518 | 164.678 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | 236.518 | 164.678 |
| | | 336.518 | 164.678 |

JG Entreprenør ApS

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 871.536 | 411.621 |
| Materielle anlægsaktiver | | 871.536 | 411.621 |
| Anlægsaktiver | | 871.536 | 411.621 |
| Råvarer og handelsvarer | | 33.565 | 41.100 |
| Varebeholdninger | | 33.565 | 41.100 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 58.721 | 36.920 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 132.000 | 75.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.134 | 71.225 |
| Tilgodehavender | | 219.855 | 183.645 |
| Likvide beholdninger | | 215.092 | 222.400 |
| Omsætningsaktiver | | 468.512 | 447.145 |
| Aktiver | | 1.340.048 | 858.766 |

JG Entreprenør ApS

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 3 | 765.686 | 529.167 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital | | 990.686 | 654.167 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 67.865 | 53.767 |
| Hensatte forpligtelser | | 67.865 | 53.767 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 110.125 | 36.696 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 92.235 | 40.070 |
| Anden gæld | | 57.787 | 53.537 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 21.350 | 20.529 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 281.497 | 150.832 |
| Gældsforpligtelser | | 281.497 | 150.832 |
| Passiver | | 1.340.048 | 858.766 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 6 | | |

JG Entreprenør ApS

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 300.318 | 267.245 |
| Pensioner | 26.444 | 23.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.598 | 5.624 |
| | <u>332.360</u> | <u>296.019</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Saldo ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår. | | |
| | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 529.168 | 364.489 |
| Årets tilgang | 236.518 | 164.678 |
| Saldo ultimo | <u>765.686</u> | <u>529.167</u> |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 82. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-20 måneder og en samlet restleasingydelse på tkr. 87.

Selskabet er sambeskattet med JG Holding Glesborg ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af JG Holding Glesborg ApS's årsrapport.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af bygge- og anlægsopgaver.