

**Entreprenørfirmaet
Jørgen Skov ApS
CVR: 30705181**

**Årsrapport 2015
01.01.2015 – 31.12.2015**



Entreprenørfirmaet
Jørgen Skov ApS Aut. kloakmester

Heden & Fjorden rådgivningscenter

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27. maj 2016

**Entreprenørfirmaet
Jørgen Skov ApS
Jørgen Skov ApS
Klosterlundvej 17 B
7442 Engesvang**

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Entreprenørfirmaet Jørgen Skov 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 27. maj 2016

Direktion

Erik Birk

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Entreprenørfirmaet Jørgen Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, 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.

Birk, den 27. maj 2016

Heden & Fjorden I/S

CVR nr. 21728446

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

Selskabet

Entreprenørfirmaet Jørgen Skov ApS
Faurholtvej 17
7430 Ikast

CVR-nr.: 30 70 51 81
Stiftet: 01-07-2007
Hjemsted: 7442 Engesvang

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 8. regnskabsår

Direktion

Erik Birk

Revisor

Heden & Fjorden I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

Pengeinstitut

Jyske bank
Sølvgade 24
7400 Herning

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive entreprenør-
virksomhed, herunder jord og kloakarbejde
samt forestå dermed forbundne aktiviteter.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

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

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

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 hovedaktivitet.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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 dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	3.180.874	2.656.361
1	Personaleomkostninger	-2.659.950	-1.906.083
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-349.198	-385.797
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-9.263	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-10.681
	Driftsresultat	162.463	353.800
2	Finansielle indtægter	898	10.874
3	Finansielle omkostninger	-92.003	-75.068
	Årets resultat før skat	71.358	289.606
	Skat af årets resultat	14.868	-79.900
	Årets resultat	86.226	209.706
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte		140.000
	Overført resultat	86.226	69.706
	Disponering i alt	86.226	209.706

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.961.830	2.038.040
	Materielle anlægsaktiver	2.961.830	2.038.040
	Anlægsaktiver	2.961.830	2.038.040
	Råvarer og hjælpematerialer	218.000	160.290
	Fremstillede varer og handelsvarer	305.000	0
	Varebeholdninger	523.000	160.290
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	854.914	1.202.047
	Igangværende arbejde	429.000	157.500
	Periodeafgrænsningsposter	0	56.000
	Tilgodehavende	1.283.914	1.415.547
	Omsætningsaktiver	1.806.914	1.575.837
	Aktiver	4.768.744	3.613.877

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	126.000	126.000
	Reserve for opskrivning	16.316	16.316
	Overført resultat	220.322	134.096
	Foreslået udbytte	0	140.000
5	Egenkapital	362.638	416.412
	Hensættelser til udskudt skat	53.032	67.900
	Hensatte forpligtelser	53.032	67.900
	Anden langfristet gæld	133.858	172.643
	Leasingforpligtelser	1.286.320	751.975
6	Langfristet gældsforpligtigelse	1.420.178	924.618
7	Kortfristet del af langfristet gæld	443.745	311.915
	Pengeinstitutter	891.054	507.479
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	357.064	210.006
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	230.000	90.000
	Anden gæld	1.011.033	1.085.547
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.932.896	2.204.947
	Gældsforpligtigelser	4.353.074	3.129.565
	Passiver	4.768.744	3.613.877
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	-2.581.730	-1.864.380
Andre omkostninger	-78.220	-41.703
Personaleomkostninger	-2.659.950	-1.906.083
Gennemsnitligt antal ansatte	9	6
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	1.964
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	898	8.910
Finansielle indtægter	898	10.874
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-88.143	-73.408
Prioritetsomkostninger	-3.860	-1.660
Finansielle omkostninger	-92.003	-75.068

4 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	
Kostpris, primo	3.035.550	
Tilgang i året	1.289.251	
Afgang i året	-20.329	
Kostpris, ultimo	4.304.471	
Fejl i kostpris	1	
Opskrivning, primo	16.316	
Opskrivning tilbageført	0	
Årets opskrivning	0	
Opskrivning, ultimo	16.316	
Afskrivning, primo	-1.013.826	
Afskrivning på afhændede aktiver	4.066	
Årets afskrivning	-349.198	
Afskrivning, ultimo	-1.358.958	
Regnskabsmæssig værdi	2.961.829	
Heraf leasede aktiver	2.135.816	
	2015	2014
	kr.	kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.961.830	2.038.040
Materielle anlægsaktiver i alt	2.961.830	2.038.040

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	126.000	16.316	134.096	140.000	416.412
Forslag til resultatdisponering		0	86.226	0	86.226
Udbetalt udbytte				-140.000	-140.000
Ultimo	126.000	16.316	220.322	0	362.638

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2015 kr.	2014 kr.
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Anden langfristet gæld	-133.858	-172.643
Leasingforpligtelser	-1.286.320	-751.975
Langfristet gældsforpligtelse	-1.420.178	-924.618
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-1
7 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	-443.745	-311.915

8 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, udover de nedenfor oplyste garantier.

Arbejdsgarantier på følgende projekter:

- Stensbjerg A/S på 99.200,00 Kr.
- Stensbjerg Totalbyg A/S 26.812,50 Kr.
- Ikast/Brande Kommune 382.193 Kr.
- Emil Ernsts vej 21.570,67 Kr.

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 507 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.660 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle aktiver	0 tkr.
Beholdninger	461 tkr.
Tilgodehavender fra salg	855 tkr.