

**Jens Møller Jensen
Entreprenørmaskiner/Marine
motorer Service ApS**

Foldingbrovej 62

6650 Brørup

CVR-nr. 30 91 27 05

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/05 2017

Jens Møller Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotorer Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Foldingbro, den 30. maj 2017

Direktion

Jens Møller Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotorer Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotorer Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Brørup, den 30. maj 2017

REVISION KJÆR

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotorer Service ApS Foldingbrovej 62 6650 Brørup CVR-nr.: 30 91 27 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Vejen
Direktion	Jens Møller Jensen
Revisor	REVISION KJÆR Registreret revisionsanpartsselskab Bryggerstræde 20 6650 Brørup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive montør- og servicevirksomhed, produktion og handel og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 207.323, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 210.929.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotorer Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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 forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		751.264	328.704
Personaleomkostninger	1	<u>-443.015</u>	<u>-446.948</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		308.249	-118.244
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-24.600</u>	<u>-19.808</u>
Resultat før finansielle poster		283.649	-138.052
Andre finansielle indtægter		14.476	10.229
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-26.598</u>	<u>-29.732</u>
Resultat før skat		271.527	-157.555
Skat af årets resultat	2	<u>-64.204</u>	<u>19.459</u>
Årets resultat		<u>207.323</u>	<u>-138.096</u>
Foreslået udbytte		75.000	0
Overført resultat		<u>132.323</u>	<u>-138.096</u>
		<u>207.323</u>	<u>-138.096</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		3.200	4.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.168	42.168
Materielle anlægsaktiver	3	<u>22.368</u>	<u>46.968</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.368</u>	<u>46.968</u>
Færdigvarer og handelsvarer		96.000	61.500
Varebeholdninger		<u>96.000</u>	<u>61.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		190.704	87.814
Igangværende arbejder for fremmed regning		116.248	144.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.265
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	160.749	97.083
Udskudt skatteaktiv		0	39.287
Periodeafgrænsningsposter		0	23.466
Tilgodehavender		<u>467.701</u>	<u>397.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>563.701</u>	<u>459.139</u>
Aktiver i alt		<u><u>586.069</u></u>	<u><u>506.107</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.929	-121.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret		75.000	0
Egenkapital	5	<u>210.929</u>	<u>3.606</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.647	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.647</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter		31.614	46.042
Langfristede gældsforpligtelser		<u>31.614</u>	<u>46.042</u>
Banker		105.425	273.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	-228
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.758	0
Anden gæld		223.696	183.235
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>335.879</u>	<u>456.459</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>367.493</u>	<u>502.501</u>
Passiver i alt		<u>586.069</u>	<u>506.107</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	372.159	417.548
Pensioner	56.950	25.000
Andre omkostninger til social sikring	5.760	4.400
Andre personaleomkostninger	8.146	0
	443.015	446.948
	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.270	0
Årets udskudte skat	46.934	-19.459
	64.204	-19.459
3 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	244.850	272.116
Kostpris 31. december 2016	244.850	272.116
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	240.050	229.948
Årets afskrivninger	1.600	23.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	241.650	252.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.200	19.168

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>160.749</u>	<u>97.083</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	160.749	97.083
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00%, hvilket svarer til 10,05%.

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-121.394	0	3.606
Årets resultat	<u>0</u>	<u>132.323</u>	<u>75.000</u>	<u>207.323</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>10.929</u>	<u>75.000</u>	<u>210.929</u>

6 Eventualposter mv.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.