

ÅRSRAPPORT 2015

Jens Møller Jensen Entreprenør-
maskiner/Marinemotor - service ApS, Foldingbrovej 62
6650 Brørup

CVR nr. 30912705

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2016

Dirigent

Jens Møller Jensen

Jens Møller Jensen

D 3105

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jens Møller Jensen Entreprenør-
maskiner/Marinemotor - service ApS, Foldingbrovej 62
6650 Brørup

Telefon: 7538 3508

CVR-nr.: 30912705
Stiftelsesdato: 10. oktober 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Møller Jensen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse
Frøsvej 1
6630 Rødding

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive montør - og servicevirksomhed,
herunder produktion og handel.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Jens Møller Jensen Entreprenør- maskiner/Marinemotor - service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 24. maj 2016

Direktion:

Jens Møller Jensen

Jens M Jensen D3105

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 24. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotor - service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Møller Jensen Entreprenørmaskiner/Marinemotor - service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets varelager idet varelageret ej er optalt, men medtaget til samme værdi som sidste år.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets muligheder for fortsat drift. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnåes finansiering til fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 97 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Rødding, den 24. maj 2016

OL Revision A/S, CVR. 10841976

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Møller Jensen Entreprenør- 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	338.933	567.668
Personaleomkostninger		
Lønninger	-417.548	-462.058
Pensioner	-25.000	-50.000
Andre udgifter til social sikring	-4.400	-13.587
Personaleomkostninger i alt	-446.948	-525.645
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-19.808	-22.884
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-19.808	-22.884
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	-29.732	-21.495
Ordinært resultat før skat	-157.555	-2.352
2. Skat af årets resultat	19.459	-20.101
ÅRETS RESULTAT	-138.096	-22.453
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-138.096	-22.453
Disponeret i alt	-138.096	-22.453

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	4.800	6.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.168	60.376
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.968</u>	<u>66.776</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>46.968</u>	 <u>66.776</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	61.500	61.500
Varebeholdninger i alt	<u>61.500</u>	<u>61.500</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.815	223.499
Igangværende arbejder for fremmed regning	144.724	153.288
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.265	289
Skatteaktiv	39.287	19.828
Andre tilgodehavender	0	817
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	97.083	97.083
Periodeafgrænsningsposter	23.465	27.278
Tilgodehavender i alt	<u>397.639</u>	<u>522.082</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>459.139</u>	 <u>583.582</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>506.107</u>	 <u>650.358</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
5. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-121.393	16.702
Egenkapital i alt	3.607	141.702
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	27.642	47.281
Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.642	47.281
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	18.400	11.866
Kreditinstitutter i øvrigt	273.451	238.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-228	0
Anden gæld	183.235	210.741
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	474.858	461.375
Gældsforpligtelser i alt	502.500	508.656
PASSIVER I ALT	506.107	650.358

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Eventualposter
8. Ejerforhold

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed

vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015	2014
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	19.459	-20.101
	19.459	-20.101

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum, primo	244.850	272.116
Anskaffelsessum, ultimo	244.850	272.116

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-238.450	-211.740
Årets af- og nedskrivninger	-1.600	-18.208
Af- og nedskrivninger, ultimo	-240.050	-229.948

Bogført værdi, ultimo	4.800	42.168
------------------------------	--------------	---------------

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Beløbet forrentes efter gældende regler.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
5. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	16.703	141.703
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-138.096	-138.096
Bogført værdi, ultimo	125.000	-121.393	3.607

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

J.M.J. Invest af 1958 ApS
Foldingbrovej 62
6650 Brørup

Jens M Jensen 3/05