

Østeralle 8   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89


mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Jensen & Jørgensen A/S

Mejlbyvej 679  
Mejlby  
8530 Hjortshøj

ÅRSRAPPORT  
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27/11/2016

  
Dirigent

CVR-nr. 31 48 36 89

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jensen & Jørgensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 23/11/2016

### Direktion



Eik Werner Jensen

### Bestyrelsen



Mikkel Munkelinde Christensen



Jan Kronborg Madsen



Eik Werner Jensen



Poul Erik Holten

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Jensen & Jørgensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jensen & Jørgensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 23/11 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor



Michael Bagner  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Jensen &amp; Jørgensen A/S          Mejlbyvej 679          Mejlby          8530 Hjortshøj</p> <p>Telefon: 40 15 95 36          E-mail: eik@jj-as.dk</p> <p>CVR-nr: 31 48 36 89          Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p> <p>Mikkel Munkelinde Christensen          Eik Werner Jensen          Poul Erik Koldby          Jan Kronborg Madsen</p>
Direktion	Eik Werner Jensen
Revisor	<p>Kovsted &amp; Skovgård          Statsautoriseret revisionsaktieselskab          Vestre Ringgade 61          8200 Aarhus N</p>
Ejerforhold	Eik Holding ApS

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive tømrervirksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 leveret et resultat på t. kr. 34 efter skat. Ledelsen betegner resultatet som forventet.

Selskabets aktivmasse udgør pr 30/6 2016 t. kr. 2.944 og egenkapitalen udgør t. kr. 502.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Jensen & Jørgensen A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

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

#### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Råvarer og hjælpematerialer

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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.

### 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 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 den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	2.026.667	2.590.699
1 Personaleomkostninger	-1.767.436	-2.409.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.793	-38.666
DRIFTSRESULTAT	203.438	142.654
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.551	-2.622
Andre finansielle omkostninger	-148.873	-121.097
RESULTAT FØR SKAT	52.014	18.935
Skat af årets resultat	-18.341	-14.483
ÅRETS RESULTAT	33.673	4.452
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	33.673	4.452
DISPONERET I ALT	33.673	4.452

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.856	230.650
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>174.856</b>	<b>230.650</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>174.856</b>	<b>230.650</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.255.095	1.254.922
Forudbetaling for varer	47.615	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.302.710</b>	<b>1.254.922</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.299.976	1.573.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.275	46.275
Andre tilgodehavender	56.507	80.582
Periodeafgrænsningsposter	53.753	58.909
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.466.511</b>	<b>1.759.075</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.769.221</b>	<b>3.013.997</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.944.077</b>	<b>3.244.647</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.655	-32.019
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>501.655</b>	<b>467.981</b>
Hensættelse til udskudt skat	6.509	6.045
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>6.509</b>	<b>6.045</b>
Kreditinstitutter	842.818	637.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser	673.637	743.290
Gæld til tilknyttede virksomheder	55.889	80.479
Selskabsskat	17.877	0
Anden gæld	551.384	875.568
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	294.308	433.825
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.435.913</b>	<b>2.770.621</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.435.913</b>	<b>2.770.621</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.944.077</b>	<b>3.244.647</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Ejerforhold

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.473.754	2.047.554
Pensioner	177.160	226.534
Andre omkostninger til social sikring	116.522	135.291
	<u>1.767.436</u>	<u>2.409.379</u>
		Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli 2015		278.968
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2016		<u>278.968</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015		-48.317
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-55.795
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>-104.112</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>174.856</u>

## Noter

	1/7 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-32.018	33.673	1.655
	<u>467.982</u>	<u>33.673</u>	<u>501.655</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nom. 1.000 kr.  
Der har ikke været bevægelser på kapitalen de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt om leje af lokaler til en årlig leje på kr. 120.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har pr. 30/6 2015 udstedt arbejdsgarantier for i alt kr. 30.810.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der udstedt virksomhedspank kr. stort 600.000 i driftsinventar, lager og simple fordringer. Bogført værdi af disse udgør pr. 30/6 2016 t.kr. 2.767.

### 6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret som ejende minimum 5% af egenkapitalen:

Eik Holding ApS  
Skæringvængen 16  
8250 Egå