

*Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS
Teglvænget 163
7400 Herning*

CVR-nr: 31 59 31 58

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/5 2017

Keld Regner Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Anvendt regnskabspraksis.....	13
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS Teglvangenget 163 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 59 31 58 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Keld Regner Jørgensen
Pengeinstitut	Handelsbanken, Fredhøj Afd. Gl. Landevej 151 7400 Herning
Revisor	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
Ejerforhold	Keld Regner Jørgensen Holding ApS, Teglvangenget 163, 7400 Herning
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har bestået i entreprenørvirksomhed hovedsageligt inden for sanering og nedbrydning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for *Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS*.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24/4 2017

Direktion

Keld Regner Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

Herning, den 24/4 2017

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.329.041	679.433
Personaleomkostninger	-456.363	-458.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-179.470	-214.040
Andre driftsomkostninger	-15.066	0
DRIFTSRESULTAT	678.142	7.107
1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	67.715	57.251
Andre finansielle indtægter	0	9
2 Andre finansielle omkostninger	-161.836	-153.462
RESULTAT FØR SKAT	584.021	-89.095
3 Skat af årets resultat	-120.525	5.918
ÅRETS RESULTAT	463.496	-83.177
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	63.496	-83.177
DISPONERET I ALT	463.496	-83.177

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Grunde og bygninger.....	775.200	791.350
5 Produktionsanlæg og maskiner	292.303	452.692
5 Andre investeringsaktiver	672.000	686.000
Materielle anlægsaktiver	1.739.503	1.930.042
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.827.381	1.779.997
Finansielle anlægsaktiver	1.827.381	1.779.997
ANLÆGSAKTIVER	3.566.884	3.710.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	475.517	811.077
Andre tilgodehavender	11.401	45.605
Periodeafgrænsningsposter.....	25.061	30.004
Tilgodehavender	511.979	886.686
Likvide beholdninger	3.516	4.335
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	515.495	891.021
AKTIVER	4.082.379	4.601.060

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.049.120	3.049.120
Overført resultat	-2.630.133	-2.693.629
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
7 EGENKAPITAL	943.987	480.491
Hensættelse til udskudt skat	4.600	9.700
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.600	9.700
Prioritetsgæld	1.125.000	1.200.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.240.562	2.212.998
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.365.562	3.412.998
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	75.000	75.000
Kreditinstitutter	-830.617	-13.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.600	376.185
Selskabsskat	122.227	0
Anden gæld	265.002	149.685
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	109.018	110.751
Kortfristede gældsforpligtelser	-231.770	697.871
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.133.792	4.110.869
PASSIVER	4.082.379	4.601.060
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Udbytter, anlægsaktiver	32.795	78.897
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver.....	34.920	-21.646
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver i alt	67.715	57.251
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	21	6
Gebyrer mv.....	140	137
Depotgebyr.....	921	1.007
Renter, kreditorer	73	221
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver.....	16.101	0
Renter, lån	0	10.704
Renter, anpartshaver/aktionær.....	4.518	4.878
Renter, ledelse	17.724	15.752
Prioritetsrenter, kreditforeninger	32.282	34.222
Renter, private pantebreve.....	90.056	86.535
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	161.836	153.462
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	125.625	0
Regulering af udskudt skat	-5.100	-3.000
Regulering af tidligere års skat.....	0	-2.918
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	120.525	-5.918
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	735.000
Kostpris 31. december 2016	<u>735.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-735.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	<u>-735.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>0</u></u>

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre investeringsaktiver
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	807.500	2.547.617	700.000
Afgang i årets løb	0	-129.000	0
Kostpris 31. december 2016	<u>807.500</u>	<u>2.418.617</u>	<u>700.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-16.150	-2.094.925	-14.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	113.934	0
Årets af-/nedskrivninger.....	<u>-16.150</u>	<u>-145.323</u>	<u>-14.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	<u>-32.300</u>	<u>-2.126.314</u>	<u>-28.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u><u>775.200</u></u>	<u><u>292.303</u></u>	<u><u>672.000</u></u>

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
6 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	1.790.702
Tilgang i årets løb.....	55.361
Afgang i årets løb	-26.797
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.819.266
	<hr/>
Opskrivninger, primo	22.967
Årets opskrivninger	34.920
	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016	57.887
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-33.671
Årets af-/nedskrivninger.....	-16.101
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-49.772
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.827.381</u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	3.049.120	0	3.049.120
Overført resultat	-2.693.629	63.496	-2.630.133
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000	400.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	480.491	463.496	943.987
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.275.000	1.200.000	75.000	825.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.212.998	2.240.562	0	0
	<u>3.487.998</u>	<u>3.440.562</u>	<u>75.000</u>	<u>825.000</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0

Det oplyses, at der ikke er stillet sikkerhed for bankmellemværende.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Keld Regner Jørgensen Holding ApS, Teglvænget 163, 7400 Herning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Entreprenør Keld Regner Jørgensen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber 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 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

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Keld Regner Jørgensen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationseværdi.

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

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