

ÅRSRAPPORT 2015/16

Jørgen Kristensens Eftf. Nr. Asmindrup ApS

Lestrupvej 9, Lestrup
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 31 74 78 21

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Søren Akselbo Kristensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Jørgen Kristensens Eftf. Nr. Asmindrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 30. november 2016

Direktion

Søren Akselbo Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Kristensens Eftf. Nr. Asmindrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Kristensens Eftf. Nr. Asmindrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Kristensens Eftf. Nr. Asmindrup ApS
Lestrupvej 9, Lestrup
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 2323 2525

CVR-nr.: 31 74 78 21
Stiftelsesdato: 2. september 2008
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Akselbo Kristensen

Bankforbindelse

Spar Nord
Slotscenteret
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, autoriseret kloakmestervirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed belyst virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret fået stabiliseret aktiviteten og dermed stoppet nedgang i omsætningen og opnået et positivt resultat.

Årets resultat udgør kr. 7.589. Selskabets aktivmasse er kr. 1.065.153 og egenkapitalen er kr. 11.165 pr. 2015/16, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og på reglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Virksomheden har fortsat ordretilgang og har konstateret øget driftaktivitet i næste regnskabsår. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Indtægter fra udførte arbejder og salg af varer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drifts- og maskinomkostninger, salg, drift af varevogne, reklame, administration samt lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet S. Aksebo Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	430.078	244.638
Personaleomkostninger		
Lønninger	-359.447	-362.445
Andre udgifter til social sikring	-15.753	-18.005
Andre personaleudgifter	-480	-1.175
Personaleomkostninger i alt	-375.680	-381.625
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-17.610	-11.200
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-17.610	-11.200
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	298	410
Øvrige finansielle omkostninger	-26.540	-20.950
Ordinært resultat før skat	10.546	-168.727
1. Skat af årets resultat	-2.957	36.472
ÅRETS RESULTAT	7.589	-132.255
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.589	-132.255
Disponeret i alt	7.589	-132.255

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	87.639	105.249
Materielle anlægsaktiver i alt	87.639	105.249
Anlægsaktiver i alt	87.639	105.249
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	133.612	48.100
Varebeholdninger i alt	133.612	48.100
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	542.595	586.922
Igangværende arbejder for fremmed regning	231.775	267.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.817	4.394
Udskudt skatteaktiv	52.954	55.911
Andre tilgodehavender	0	530
Periodeafgrænsningsposter	5.761	11.915
Tilgodehavender i alt	843.902	927.555
Omsætningsaktiver i alt	977.514	975.655
AKTIVER I ALT	1.065.153	1.080.904

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-113.835	-121.424
Egenkapital i alt	11.165	3.576
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	408.761	391.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser	499.994	541.066
Selskabsskat	1.610	1.610
Anden gæld	109.939	126.780
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	33.684	16.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.053.988	1.077.328
Gældsforpligtelser i alt	1.053.988	1.077.328
PASSIVER I ALT	1.065.153	1.080.904

3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	-2.957	36.472
	-2.957	36.472

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-121.424	3.576
Overført resultat	0	7.589	7.589
Bogført værdi, ultimo	125.000	-113.835	11.165

3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, autoriseret kloakmestervirksomhed og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har stabiliseret driften i regnskabsåret og realiseret et lille overskud, men stadig tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift. Ledelsen er indstillet på at gennemføre en kapitaludvidelse, såfremt dette bliver nødvendigt for selskabets overlevelse. Ledelsen er opmærksom på gældende regler i Selskabslovens § 119.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Akselbo Kristensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-228704119529

IP: 87.59.51.38

2016-12-22 10:46:08Z

NEM ID 

René K. Damgaard

Registreret revisor

På vegne af: Damgaard revision

Serienummer: CVR:33074441-RID:1282301132896

IP: 194.182.255.58

2016-12-22 13:41:41Z

NEM ID 

Søren Akselbo Kristensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-228704119529

IP: 87.59.51.38

2016-12-22 16:57:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0D241-ID4CI-WC1BT-V6VKO-K25QM-T74YO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>