

Entreprenørfirmaet JBR ApS
CVR-nr. 33753667
Vesterled 16
8832 Skals

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

Dirigent

Navn: Jesper Blach Rost

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenørfirmaet JBR ApS
Vesterled 16
8832 Skals

CVR-nr.: 33753667

Hjemsted: Registreret i Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Blach Rost

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Entreprenørfirmaet JBR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 15.06.2016

Direktion

Jesper Blach Rost

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Entreprenørfirmaet JBR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet JBR ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 95 t.kr. mod 504 t.kr. i 2014. Årets resultat er påvirket negativt af enkeltstående entrepriser ved ansættelse af projektchef og anvendelse af nye styringsredskaber.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet har gennemgået sine ydelser og kernekompetencer og via ændret strategi forventer ledelsen derfor egenkapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

De eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, hvorfor selskabet kan betale de løbende forpligtelser. Selskabet arbejder herudover med forøgelse af kapitalberedskab i takt med forøgelse af driftsaktivitet, hvilket selskabets ledelse forventer at opnå.

Forventet udvikling

Selskabets nuværende aftaler giver forventning om et forøget positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for finansielle leasingaftaler. Selskabet har hidtil anvendt praksis om indregning af finansiell leasing som omkostning, men som følge af størrelsen af selskabets finansielle leasingaktiver, har selskabet ændret praksis til indregning af aktiver og forpligtelser.

Resultatpåvirkningen for 2014 og egenkapitalen 01.01.2015 udgør 94 t.kr. Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv i 2014, hvorfor ændringen ikke har skatteeffekt i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.366.081	3.500.990
Personaleomkostninger	1	(4.745.410)	(2.598.203)
Af- og nedskrivninger		<u>(453.686)</u>	<u>(295.591)</u>
Driftsresultat		166.985	607.196
Andre finansielle indtægter		3.717	852
Andre finansielle omkostninger		<u>(103.511)</u>	<u>(104.077)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		67.191	503.971
Skat af ordinært resultat	2	<u>28.212</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>95.403</u>	<u>503.971</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>95.403</u>	<u>503.971</u>
		<u>95.403</u>	<u>503.971</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.290.369	1.378.401
Materielle anlægsaktiver		3.290.369	1.378.401
 Anlægsaktiver		 3.290.369	 1.378.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.172	756.788
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.338.050	1.397.442
Udskudt skat		28.212	0
Andre tilgodehavender		28.398	17.776
Periodeafgrænsningsposter		73.146	72.003
Tilgodehavender		3.539.978	2.244.009
 Likvide beholdninger		 166.100	 271.378
 Omsætningsaktiver		 3.706.078	 2.515.387
 Aktiver		 6.996.447	 3.893.788

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(155.180)</u>	<u>(250.583)</u>
Egenkapital		<u>(75.180)</u>	<u>(170.583)</u>
Bankgæld		0	56.566
Finansielle leasingforpligtelser		1.682.612	898.096
Anden gæld		<u>855.500</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.538.112</u>	<u>1.954.662</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		790.339	249.575
Bankgæld		330.709	113.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.918.152	786.950
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.117	7.250
Anden gæld		<u>1.491.198</u>	<u>952.098</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.533.515</u>	<u>2.109.709</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.071.627</u>	<u>4.064.371</u>
Passiver		<u>6.996.447</u>	<u>3.893.788</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	80.000	(250.583)	(170.583)
Årets resultat	0	95.403	95.403
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>(155.180)</u>	<u>(75.180)</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.228.040	2.319.007
Pensioner	423.224	213.142
Andre omkostninger til social sikring	94.146	66.054
	4.745.410	2.598.203

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(28.212)	0
	(28.212)	0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er over for Stark stillet en garanti på 75 t.kr. og over for Energi Viborg en garanti på 193 t.kr. i form af bankindestående.