

A. Jørgensens Eftf. ApS

Nevre 21
5970 Ærøskøbing
CVR-nr. 33771428

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2017

Dirigent

Navn: Kim Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Pengestrømsopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. Jørgensens Eftf. ApS

Nevre 21

5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 33771428

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 62 52 11 57

Telefax: 62 52 11 56

Direktion

Kim Jørgensen

Jan Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

Postboks 169

5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for A. Jørgensens Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 22.05.2017

Direktion

Kim Jørgensen

Jan Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. Jørgensens Eftf. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Jørgensens Eftf. ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 22.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter vognmandskørsel, entreprenør- og maskinstationsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2016 resulterer i et underskud på 732 t.kr. Selv om resultatet er en markant forbedring i forhold til resultatet i 2015, anses resultatet for værende utilfredsstillende, idet resultatet ikke lever op til forventningerne. For det kommende år budgetteres med et positivt resultat.

Ved årets udgang andrager selskabets egenkapital 3.782 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.806.376	5.952.537
Personaleomkostninger	1	(4.829.355)	(4.885.801)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.114.702)</u>	<u>(1.768.429)</u>
Driftsresultat		(137.681)	(701.693)
Andre finansielle indtægter		639	6.470
Andre finansielle omkostninger		<u>(845.266)</u>	<u>(1.098.167)</u>
Resultat før skat		(982.308)	(1.793.390)
Skat af årets resultat	3	<u>250.606</u>	<u>369.701</u>
Årets resultat		<u>(731.702)</u>	<u>(1.423.689)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(731.702)</u>	<u>(1.423.689)</u>
		<u>(731.702)</u>	<u>(1.423.689)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		7.305.414	7.237.430
Produktionsanlæg og maskiner		12.654.417	12.532.465
Materielle anlægsaktiver	4	19.959.831	19.769.895
Anlægsaktiver		19.959.831	19.769.895
Råvarer og hjælpematerialer		603.272	384.488
Varebeholdninger		603.272	384.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.046.509	776.388
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.055	231.789
Andre tilgodehavender		162.247	128.364
Tilgodehavende selskabsskat		23.000	26.000
Periodeafgrænsningsposter		116.281	137.807
Tilgodehavender		1.381.092	1.300.348
Likvide beholdninger		4.846	15.076
Omsætningsaktiver		1.989.210	1.699.912
Aktiver		21.949.041	21.469.807

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.281.969	4.013.671
Egenkapital		3.781.969	4.513.671
Udskudt skat		334.594	584.940
Hensatte forpligtelser		334.594	584.940
Gæld til realkreditinstitutter		2.830.775	2.973.238
Bankgæld		3.851.231	4.874.414
Finansielle leasingforpligtelser		1.715.381	1.183.859
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		556.201	75.793
Langfristede gældsforpligtelser	5	8.953.588	9.107.304
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.800.443	1.407.106
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.430.530	2.787.487
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.333	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		589.650	461.851
Anden gæld		3.044.934	2.607.448
Kortfristede gældsforpligtelser		8.878.890	7.263.892
Gældsforpligtelser		17.832.478	16.371.196
Passiver		21.949.041	21.469.807
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.013.671	4.513.671
Årets resultat	0	(731.702)	(731.702)
Egenkapital ultimo	500.000	3.281.969	3.781.969

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(137.681)	(701.692)
Af- og nedskrivninger		2.114.702	1.768.429
Ændringer i arbejdskapital	6	276.090	463.569
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.253.111	1.530.306
Modtagne finansielle indtægter		639	6.470
Betalte finansielle omkostninger		(845.266)	(1.098.168)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		3.260	13.000
Pengestrømme vedrørende drift		1.411.744	451.608
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(4.357.138)	(4.180.500)
Salg af materielle anlægsaktiver		2.052.500	1.422.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.304.638)	(2.758.500)
Optagelse af lån		780.000	6.974.626
Afdrag på lån mv.		(1.237.753)	(5.460.752)
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.225.000	0
Afdrag på leasingforpligtelser		(527.626)	(248.361)
Pengestrømme vedrørende finansiering		239.621	1.265.513
Ændring i likvider		(653.273)	(1.041.379)
Likvider primo		(2.772.411)	(1.731.032)
Likvider ultimo		(3.425.684)	(2.772.411)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		4.846	15.076
Kortfristet gæld til banker		(3.430.530)	(2.787.487)
Likvider ultimo		(3.425.684)	(2.772.411)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.265.698	4.268.083
Pensioner	450.845	500.926
Andre omkostninger til social sikring	112.812	116.792
	4.829.355	4.885.801
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	14
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.684.835	2.384.074
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(570.133)	(615.645)
	2.114.702	1.768.429
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(250.346)	(369.701)
Regulering vedrørende tidligere år	(260)	0
	(250.606)	(369.701)

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner		
	kr.	kr.		
4. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	7.725.369	21.668.929		
Tilgange	175.923	4.181.215		
Afgange	0	(2.520.862)		
Kostpris ultimo	7.901.292	23.329.282		
Af- og nedskrivninger primo	(487.939)	(9.136.464)		
Årets afskrivninger	(107.939)	(2.576.896)		
Tilbageførsel ved afgange	0	1.038.495		
Af- og nedskrivninger ultimo	(595.878)	(10.674.865)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.305.414	12.654.417		
Ikke ejede aktiver	0	2.410.216		
	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	142.463	139.868	2.830.775	2.233.966
Bankgæld	1.024.370	954.239	3.851.231	0
Finansielle leasingforpligtelser	426.607	260.755	1.715.381	172.758
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	207.003	52.244	556.201	0
	1.800.443	1.407.106	8.953.588	2.406.724
			2016	2015
			kr.	kr.
6. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i varebeholdninger			(218.784)	287.840
Ændring i tilgodehavender			(83.744)	438.811
Ændring i leverandørgæld mv.			578.618	(263.082)
			276.090	463.569

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
7. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	689.983	748.359
Eventualforpligtelser i alt	689.983	748.359

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.025 t.kr. i ejendomme, ejerpantebreve nom. 9.681 t.kr. i produktionsanlæg samt virksomhedspant på 4.000 t.kr. Herudover er pant i ophørende livsforsikring med forsikringssum på 2,5 mio. kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.306 t.kr., den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg udgør 10.244 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og varelagre mv. udgør 1.590 t.kr.

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.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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 leasingydelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	10 – 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 – 10 år

For aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 nettorealisationsværdien, 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til den nominelle værdi.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.