

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Jensen & Carlsen ApS
Næstvedvej 195
4100 Ringsted

CVR nr. 34043884

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2017


Dirigent
Bjarne Michael Jensen

STATSAUTØRISERED
REVISØREN I/S



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Jensen & Carlsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabets årsrapport for 2016 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 31. maj 2017


Direktion

Bjarne Michael Jensen

Jan Kenneth Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jensen & Carlsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensen & Carlsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 31. maj 2017

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensen & Carlsen ApS for regnskabsåret 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 50 år.

Driftsmateriel og inventar 3-5 år.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	149.058	111.143
1. Personaleomkostninger	-258.135	11.698
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-2.400	-2.400
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-111.477	120.441
Andre finansielle indtægter	6.420	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.982	-383
RESULTAT FØR SKAT	-110.039	120.058
Skat af årets resultat	24.141	-29.253
ÅRETS RESULTAT	-85.898	90.805
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-85.898	90.805
Disponeret i alt	-85.898	90.805

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.952.936	2.072.325
Produktionsanlæg og maskiner	2.400	4.800
Materielle anlægsaktiver i alt	1.955.336	2.077.125
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.955.336	2.077.125
Skatteaktiv	24.273	132
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	113.420	0
Tilgodehavender i alt	137.693	132
Likvide beholdninger	32.677	0
Likvide beholdninger i alt	32.677	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	170.370	132
AKTIVER I ALT	2.125.706	2.077.257

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
5. Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>1.223.749</u>	<u>1.309.646</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.303.749</u>	<u>1.389.646</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	18.400	18.400
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>30.650</u>	<u>30.650</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.050</u>	<u>49.050</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	525
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.528	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	268.611	271.523
Selskabsskat	0	29.385
Anden gæld	140.868	20.128
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>320.000</u>	<u>287.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>772.907</u>	<u>638.561</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>821.957</u>	<u>687.611</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.125.706</u>	<u>2.077.257</u>
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	255.413	0
Andre udgifter til social sikring	2.722	0
Personaleomkostninger i alt	258.135	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2.400	2.400
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	2.400	2.400
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	45.612	0
Særlige poster i alt	45.612	0
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 107.000 til selskabets direktion. Lånet er forrentet med 6 % p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
5. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	1.309.647	1.218.841
Overført fra resultatdisponering	-85.898	90.805
Ultimo	1.223.749	1.309.646
Egenkapital ultimo	1.303.749	1.389.646
6. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i anden udlejning af boliger.		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Skat har foretaget udlæg på samlet kr. 6.405 i to af selskabets ejendomme.		

Noter

8. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

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