



Ingeniørfirmaet J & P ApS

Stenhusvej 7, 4300 Holbæk

CVR-nr. 35 24 15 82

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2017

Bo Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ingeniørfirmaet J & P ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 6. januar 2017

Direktion

Bo Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ingeniørfirmaet J & P ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ingeniørfirmaet J & P ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 6. januar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ingeniørfirmaet J & P ApS
Stenhusvej 7
4300 Holbæk

Telefon: 59 44 27 97

CVR-nr.: 35 24 15 82

Stiftet: 15. maj 2013

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
3. regnskabsår

Direktion

Bo Jensen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive ingeniørfirma og rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.055 t.kr. mod 2.671 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 388 t.kr. mod 303 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.055.308 | 2.671 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.546.080 | -2.286 |
| Driftsresultat | 509.228 | 385 |
| Andre finansielle indtægter | 8.698 | 14 |
| Andre finansielle omkostninger | -14.101 | 0 |
| Resultat før skat | 503.825 | 399 |
| 2 Skat af årets resultat | -115.412 | -96 |
| Årets resultat | 388.413 | 303 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 49 |
| Udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 336.713 | 254 |
| Disponeret i alt | 388.413 | 303 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 613.628 | 608 |
| Andre tilgodehavender | 21.555 | 20 |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 61.200 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14.825 | 15 |
| Tilgodehavender i alt | <u>711.208</u> | <u>643</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.080.260</u> | <u>822</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.791.468</u> | <u>1.465</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.791.468</u> | <u>1.465</u> |

Balance 30. september

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|--------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 4 Overført resultat | 979.112 | 642 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 0 |
| Egenkapital i alt | 1.110.812 | 722 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.356 | 23 |
| Selskabsskat | 176.574 | 240 |
| Anden gæld | 495.726 | 480 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 680.656 | 743 |
| Gældsforpligtelser i alt | 680.656 | 743 |
| Passiver i alt | 1.791.468 | 1.465 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.074.687 | 1.881 |
| Pensioner | 235.086 | 203 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.640 | 15 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 218.667 | 187 |
| | <u>2.546.080</u> | <u>2.286</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>115.412</u> | <u>96</u> |
| | <u>115.412</u> | <u>96</u> |
| | | |
| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | <u>80.000</u> | <u>80</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 642.399 | 388 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 336.713 | 254 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 49 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte | 0 | -49 |
| | <u>979.112</u> | <u>642</u> |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016. | | |

6. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 8 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 13 t.kr.

Derudover har selskabet ingen eventualposter pr. 30. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ingeniørfirmaet J & P ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.