

**D & J Entreprise ApS**  
**CVR-nr. 35381104**  
**Gammel Køge Landevej 788B**  
**2660 Brøndby Strand**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Dennis Taagaard Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

D & J Entreprise ApS  
Gammel Køge Landevej 788B  
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 35381104  
Stiftet: 06.06.2013  
Hjemsted: Brøndby  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Dennis Taagaard Jensen  
Jesper Stormly

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for D & J Entreprise 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 31.05.2016

### Direktion

Dennis Taagaard Jensen

Jesper Stormly

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i D & J Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D & J Entreprise ApS for regnskabsåret 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 delårsregnskabet 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.

København, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stine Grothen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bygge- og entrepriserbranchen med særlig vægt på tømrer- og glarmesteropgaver og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på 112 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Ledelsen har i slutningen af 2015 indgået samarbejde med HOFOR omkring et større byggeprojekt, og det er forventningen at selskabet i løbet af 2016 får et større overskud og i løbet af 2016 og 2017 får reetableret egenkapitalen.

### **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.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Andre finansielle indtægter

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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

### Tilgodehavender

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

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>542.297</b>	<b>323.426</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(661.165)</u>	<u>(319.642)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(118.868)</b>	<b>3.784</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	335
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(21.825)</u>	<u>(14.923)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(140.693)</b>	<b>(10.804)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>29.007</u>	<u>835</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(111.686)</u></b>	<b><u>(9.969)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(111.686)</u>	<u>(9.969)</u>
		<b><u>(111.686)</u></b>	<b><u>(9.969)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Deposita		27.000	27.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.983	257.416
Udskudt skat		37.489	8.482
Andre tilgodehavender		46.875	20.856
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>205.347</u>	<u>286.754</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>162.404</u>	<u>197.400</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>367.751</u>	<u>484.154</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>394.751</u></u>	<u><u>511.154</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(152.590)</u>	<u>(40.904)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(72.590)</u></b>	<b><u>39.096</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>211.187</u>	<u>296.962</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>211.187</u></b>	<b><u>296.962</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		117.056	138.097
Anden gæld	7	<u>139.098</u>	<u>36.999</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>256.154</u></b>	<b><u>175.096</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>467.341</u></b>	<b><u>472.058</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>394.751</u></b>	<b><u>511.154</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(40.904)	39.096
Årets resultat	0	(111.686)	(111.686)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(152.590)</b>	<b>(72.590)</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	591.626	289.749
Andre omkostninger til social sikring	32.808	18.735
Andre personalemkostninger	36.731	11.158
	<b>661.165</b>	<b>319.642</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	335
	<b>0</b>	<b>335</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	21.825	12.056
Øvrige finansielle omkostninger	0	2.867
	<b>21.825</b>	<b>14.923</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(29.007)	(835)
	<b>(29.007)</b>	<b>(835)</b>
		<b>Deposita</b>
		<b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		27.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>27.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>27.000</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	800	100,00	80.000
	<b>800</b>		<b>80.000</b>

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år, selskabet blev stiftet i 2013.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	89.716	8.211
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	34.382	13.788
Andre skyldige omkostninger	15.000	15.000
	<b>139.098</b>	<b>36.999</b>
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>38.192</b>	<b>111.240</b>