

Jysk Entreprenør ApS
Tingvad 15, Borum, 8471 Sabro

CVR-nr. 35821449

Årsrapport 2016
3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Frank Christensen
Dirigent

Jysk Entreprenør ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Jysk Entreprenør ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Jysk Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borum, den 31. maj 2017

Direktion

Frank Christensen
Direktør

Jysk Entreprenør ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jysk Entreprenør ApS Tingvad 15, Borum 8471 Sabro
CVR-nr.	35821449
Stiftelsesdato	3. april 2014
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Frank Christensen, Direktør
Moderselskab	Tingvad ApS, Hammel, ejerandel 100%

Jysk Entreprenør ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste forretningsområder er at drive bygge- og anlægsvirksomhed indenfor entreprenørbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -439.487, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 310.228, og en egenkapital på kr. -834.300.

Regnskabsåret 2016 har været forbundet med flere tab på tidligere års entreprisopgaver, der har medført direkte tab efter konkurser blandt kunderne.

Årets resultat er meget utilfredsstillende, hvorefter ledelsen er opmærksom på, at der er en vis usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 4 i årsrapporten med ledelsens forventninger til fremtiden og omtale om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Jysk Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jysk Entreprenør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens

Jysk Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver herunder deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3

Jysk Entreprenør ApS

Anvendt regnskabspraksis

måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Jysk Entreprenør ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-296.633	179.869
Personaleomkostninger	1	-141.992	-716.607
Driftsresultat		-438.625	-536.738
Finansielle omkostninger		-862	-5.708
Resultat før skat		-439.487	-542.446
Årets resultat		-439.487	-542.446
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-439.487	-542.446
Resultatdisponering		-439.487	-542.446

Jysk Entreprenør ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.942	632.793
Andre tilgodehavender		67.685	0
Periodeafgrænsningsposter		0	11.036
Tilgodehavender		243.627	643.829
Likvide beholdninger		16.601	8.590
Omsætningsaktiver		260.228	652.419
Aktiver		310.228	702.419

Jysk Entreprenør ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	-884.300	-444.813
Egenkapital		-834.300	-394.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.577	950.381
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.020.865	21.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.086	125.001
Kortfristede gældsforpligtelser		1.144.528	1.097.232
Gældsforpligtelser		1.144.528	1.097.232
Passiver		310.228	702.419
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	113.614	609.388
Pensioner	20.418	71.591
Andre omkostninger til social sikring	4.260	24.607
Andre personaleomkostninger	3.700	11.021
	141.992	716.607
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-444.813	97.633
Årets afgang	-439.487	-542.446
Saldo ultimo	-884.300	-444.813

4. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af ledelsesberetningen samt selskabets balance har selskabet en samlet negativ egenkapital på t.kr. 834 pr. 31.12.2016, hvilket kan skabe tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets ledelse vil i samarbejde med tilknyttede virksomheder stille den nødvendige arbejdskapital til rådighed for den løbende drift for minimum de kommende 12 måneder. I tilknytning hertil vil ledelsen forsøge at tilføre nye arbejdsopgaver til selskabet med henblik på, at forbedre indtjeningen og likviditeten. Det er således ledelsens forventning, at selskabet via egen positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at reetablere egenkapitalen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Tingvad ApS er administrationselskab i sambeskatningen. Det samlede skattebeløb fremgår af selskabernes årsrapporter.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for entreprenørmateriel, hvor restløbetiden løber over op til 20 måneder med samlede leasingforpligtelser på t.kr. 169. Herunder er der forudbetalt deposita på t.kr.50, der er optaget under finansielle anlægsaktiver i balancen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Deposita under finansielle anlægsaktiver til bogført værdi på t.kr. 50 er stillet til sikkerhed for operationelle leasingforpligtelser.