
Jensens Entreprise ApS

Holbækvej 68, 4340 Tølløse

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 01 92 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/09 2016

Søren Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jensens Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undløse, den 29. september 2016

Direktion

Søren Jensen

Susanne Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jensens Entreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jensens Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Holbæk, den 30. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jensens Entreprise ApS
Holbækvej 68
4340 Tølløse

CVR-nr.: 36 01 92 39
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Søren Jensen
Susanne Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Spar Nord Holbæk
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jensens Entreprise ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.108.460, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.473.019.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.934.878 | 7.314.035 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.682.459 | -5.200.994 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -202.440 | -75.141 |
| Resultat før finansielle poster | | 4.049.979 | 2.037.900 |
| Finansielle indtægter | 3 | 1.388 | 2.683 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -49.408 | -43.329 |
| Resultat før skat | | 4.001.959 | 1.997.254 |
| Skat af årets resultat | 5 | -893.499 | -482.695 |
| Årets resultat | | 3.108.460 | 1.514.559 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 1.108.460 | 1.314.559 |
| | 3.108.460 | 1.514.559 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.219.298 | 2.267.379 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.429.289 | 440.648 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 3.648.587 | 2.708.027 |
| Anlægsaktiver | | 3.648.587 | 2.708.027 |
| Varebeholdninger | 7 | 32.562 | 18.071 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.250.483 | 1.368.197 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 116.212 | 69.652 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 8 | 0 | 52.683 |
| Tilgodehavender | | 1.366.695 | 1.490.532 |
| Likvide beholdninger | | 3.804.601 | 1.887.589 |
| Omsætningsaktiver | | 5.203.858 | 3.396.192 |
| Aktiver | | 8.852.445 | 6.104.219 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 2.423.019 | 1.314.559 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 200.000 |
| Egenkapital | 9 | 4.473.019 | 1.564.559 |
| Hensættelse til udskudt skat | 10 | 66.979 | 17.136 |
| Hensatte forpligtelser | | 66.979 | 17.136 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.170.902 | 1.270.164 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 605.534 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 1.170.902 | 1.875.698 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 11 | 81.000 | 61.000 |
| Kreditinstitutter | 11 | 0 | 60.819 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.350.580 | 816.018 |
| Selskabsskat | | 843.656 | 465.559 |
| Anden gæld | | 866.309 | 1.243.430 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.141.545 | 2.646.826 |
| Gældsforpligtelser | | 4.312.447 | 4.522.524 |
| Passiver | | 8.852.445 | 6.104.219 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 12 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 1.314.559 | 200.000 | 1.564.559 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.108.460 | 2.000.000 | 3.108.460 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 2.423.019 | 2.000.000 | 4.473.019 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.771.463 | 4.408.445 |
| Pensioner | 463.752 | 528.883 |
| Andre omkostninger til social sikring | 172.039 | 192.575 |
| Andre personaleomkostninger | 275.205 | 71.091 |
| | 5.682.459 | 5.200.994 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 13 | 12 |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 202.440 | 75.141 |
| | 202.440 | 75.141 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.388 | 2.683 |
| | 1.388 | 2.683 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Andre finansielle omkostninger | 49.408 | 43.329 |
| | 49.408 | 43.329 |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| | | |
| Årets aktuelle skat | 843.656 | 465.559 |
| Årets udskudte skat | 49.843 | 17.136 |
| | 893.499 | 482.695 |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 2.315.460 | 467.708 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.143.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.315.460</u> | <u>1.610.708</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 48.081 | 27.060 |
| Årets afskrivninger | <u>48.081</u> | <u>154.359</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>96.162</u> | <u>181.419</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>2.219.298</u> | <u>1.429.289</u> |
| Afskrives over | <u>40 år</u> | <u>5 år</u> |

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 3.500.000.

7 Varebeholdninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>32.562</u> | <u>18.071</u> |
| | <u>32.562</u> | <u>18.071</u> |

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | Direktion |
|--|---------------|
| | DKK |
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>0</u> |
| Lån tilbagebetalt i året | <u>53.895</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>1.212</u> |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med | <u>10,25%</u> |

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 10 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 67.979 | 20.136 |
| Låneomkostninger | -1.000 | -3.000 |
| | 66.979 | 17.136 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede forventede skattesats på realisationstidspunktet.

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Efter 5 år | 927.902 | 1.016.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 243.000 | 254.164 |
| Langfristet del | 1.170.902 | 1.270.164 |
| Inden for 1 år | 81.000 | 61.000 |
| | 1.251.902 | 1.331.164 |

Kreditinstitutter

| | | |
|------------------|----------|----------------|
| Efter 5 år | 0 | 335.625 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 269.909 |
| Langfristet del | 0 | 605.534 |
| Inden for 1 år | 0 | 60.819 |
| | 0 | 666.353 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingkontrakter | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 1.305.000 | 1.305.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.305.000 | 2.610.000 |
| | <u>2.610.000</u> | <u>3.915.000</u> |

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 2.219.298 | 2.267.379 |
|---|-----------|-----------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 800, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 2.219.298 | 2.267.379 |
| Skadeløsbrev TDKK 500 der giver pant i debitorer, varelager, driftsmidler mv til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 2.712.334. | | |

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jensens Entreprise Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Selskabet har oprettet sikringskonti i bank på i alt DKK 380.394 til sikkerhed for arbejdsgarantier.

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jensens Entreprise Holding ApS, Undløse, Danmark

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jensens Entreprise ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Øvrige bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgået kostpris eller lavere nettorealisationværdi.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.