
J. Reiersen Entrepriser ApS
Nordre Strandvej 232 3140 Ålsgårde
CVR. NR. 37 52 26 19

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 1. august 2016



Tove Reiersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Noter.....	11-13

Selskabsoplysninger

Selskabet J. Reiersen Entrepriser ApS
Nordre Strandvej 232
3140 Ålsgårde

Direktion Tove Reiersen

Bestyrelse Ingen

Revision Michael Kappelhøj
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Pengeinstitut Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for J. Reiersen Entrepriser ApS
Jeg erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 1. august 2016



Tove Reiersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J. Reiersen Entrepriser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Reiersen Entrepriser ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

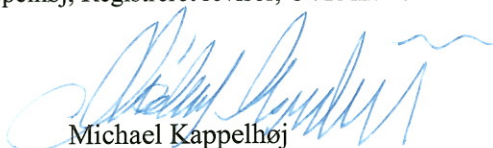
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Gilleleje, den 1. august 2016

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for J. Reiersen Entrepriser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Anvendt 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 affinansielle 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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning.

Nettoomsætning vedrører lejeindtægter indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Driftsmidler m.v.	5 år
-------------------	------

Aktiver med en anskaffelsessum på under grænsen for skattemæssige småanskaffelser og/eller levetid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Skat af årets resultat.

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

.../

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	-39.653	-68.397
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	-39.653	-68.397
2 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-39.653	-68.397
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-27.944</u>	<u>147.019</u>
Resultat før finansielle poster	-67.597	78.622
Finansielle indtægter	1.146	30.338
Finansielle omkostninger	<u>-12.596</u>	<u>-8.048</u>
Ordinært resultat før skat	-79.047	100.912
3 Skat af årets resultat	<u>17.298</u>	<u>-26.835</u>
Årets resultat	<u>-61.749</u>	<u>74.077</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-61.749</u>	<u>74.077</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-61.749</u>	<u>74.077</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>AKTIVER</u>		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.935.046	14.788.482
Værdipapirer	<u>108.867</u>	<u>107.930</u>
	<u>15.043.913</u>	<u>14.896.412</u>
Materielle anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>15.043.913</u>	<u>14.896.412</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	52.219	27.791
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>52.219</u>	<u>27.791</u>
Likvide beholdninger	<u>101.962</u>	<u>293.562</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>154.181</u>	<u>321.353</u>
AKTIVER I ALT	<u>15.198.094</u>	<u>15.217.765</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASSIVER</u>		
6 EGENKAPITAL		
8 Selskabskapital	200.000	200.000
Opskrivningshænlæggelser	12.953.978	12.953.978
Overført overskud	1.872.962	1.934.711
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>15.026.940</u>	<u>15.088.689</u>
7 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Gældsbreve	67.000	67.000
	<u>67.000</u>	<u>67.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	43.120
Gæld til kapitalejere	72.238	9.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.400	8.600
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Anden gæld	19.516	594
	<u>104.154</u>	<u>62.076</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>171.154</u>	<u>129.076</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.198.094</u>	<u>15.217.765</u>
10 Nærtstående parter		
11 Pantsætninger		
12 Eventualforpligtelser		
13 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		

Noter**2015****2014****1 Personalemkostninger**

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret

2 Af- og nedskrivninger

Driftsmateriel og inventar

0

0

Nedskrivning

0

0

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

0

24.720

Årets ændring i udskudt skat

-17.298

2.115

Regulering af tidligere års skat

0

0

-17.298**26.835**

A/contoskatter for året er betalt med kr. 16.000

Betalte a/contoskat er aktiveret under andre tilgodehavender.

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**2015**I/S Ejendommen Peder Skramsgade 22 ejerandel 75%

Ejerandel

Egenkapital ultimo

8.792.240

Andel af årets resultat

85.776

I/S Ejendommen Ålsgårde Matr. 4 C Boderne, ejerandel 50%

Ejerandel

Egenkapital ultimo

4.997.078

Andel af årets resultat

-97.528

I/S Ejendommen Ålsgårde Matr. 4 C Boderne, ejerandel 50%

Ejerandel

Egenkapital ultimo

1.145.728

Andel af årets resultat

-16.193

Samlede kapitalinteresser ultimo:

14.935.046

Resultat af kapitalinteresser i året

-27.944

.../

5 Driftsmateriel og inventar	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostpris primo	190.597	190.597
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>190.597</u>	<u>190.597</u>
Afskrivninger primo	190.597	190.597
Årets afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>190.597</u>	<u>190.597</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Egenkapitalopgørelse

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Kapital-regulering</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	200.000				200.000
Opskrivningshæftelse	12.953.978		0	0	12.953.978
Overført resultat	1.934.711			-61.749	1.872.962
Henlagt til udbytte	0	0		0	0
EK ultimo	15.088.689	0	0	-61.749	15.026.940

7 Hensættelser til udskudt skat

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Driftsmidler	0	15.171	-15.171
Skattemæssigt underskud			<u>-83.686</u>
Beregningsgrundlag			<u>-98.857</u>
Udskudt skat 22 % ovenstående udgør			-21.748
Eventualskat primo			<u>-4.450</u>
Forskydning			<u>-17.298</u>

Den negative udskudte skat er afsat i balancen

.../

8 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

ApS-kapital

Anpartskapitalen udgør kr 200.000

Kapitalen er uændret de seneste 5 år

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nedenstående anpartshaver ejer over 5 % af anpartskapitalen

Direktør Tove Reiersen

Jon Reiersen

Kim Reiersen

11 Pantsætninger

Ingen.

12 Eventualforpligtelser

Ingen

13 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er handel, håndværk og finansiering.

Desuden ejer selskabet andele af ejendomme.