

J. Reiersen-Entreprise ApS

Hjemstedsadresse: Frejasvej 16 E, st., 3000 Helsingør

CVR-nummer 37 52 26 19

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/3 - 2018

Linda Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Reiersen-Entreprise ApS Frejasvej 16 E, st. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Linda Olsen
Stiftelsesdato	23. januar 1976
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bank	Danske Bank A/S Stengade 57 3000 Helsingør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje andele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold, dog er to af selskabet tilknyttede virksomheder afviklet som følge af salg af ejendomme. Salget har medført et negativt resultat fra tilknyttede virksomheder.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for J. Reiersen-Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 8. februar 2018

Direktion

Linda Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. Reiersen-Entreprise ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Reiersen-Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors Etske 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.

Helsingør, den 8. februar 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J. Reiersen-Entreprise ApS for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttoresultat	-321.649	-125.451
Personaleomkostninger	205.000	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-546.355	1.696.063
Resultat før finansielle poster	-1.073.004	1.570.612
Finansielle indtægter	6.853	208
Finansielle omkostninger	7.082	11.087
Resultat før skat	-1.073.233	1.559.733
2 Skat af årets resultat	-242.274	343.418
Årets resultat	-830.959	1.216.315
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-830.959	1.216.315
Disponeret	-830.959	1.216.315

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.621.908	16.709.536
Finansielle anlægsaktiver	10.621.908	16.709.536
 Anlægsaktiver	 10.621.908	 16.709.536
Andre tilgodehavender	0	46
Tilgodehavende selskabsskat	42.412	12.000
Tilgodehavender	42.412	12.046
 Værdipapirer	 0	 11.162
 Likvide beholdninger	 4.903.196	 161.973
 Omsætningsaktiver	 4.945.608	 185.181
 Aktiver i alt	 15.567.516	 16.894.717

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve efter indre værdis metode	11.127.536	11.127.536
Overført resultat	2.258.318	3.089.277
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	13.585.854	14.416.813
Hensættelser til udskudt skat	1.592.250	2.148.112
Hensatte forpligtelser	1.592.250	2.148.112
4 Anden langfristet gæld	0	69.680
Langfristet gæld	0	69.680
Gæld til selskabsdeltager	144.412	208.862
Anden gæld	245.000	51.250
Kortfristet gæld	389.412	260.112
Gæld i alt	389.412	329.792
Passiver i alt	15.567.516	16.894.717

Noter til årsregnskabet

	2017	2016		
	<u> </u>	<u> </u>		
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger og gager			
	205.000	0		
	<u>205.000</u>	<u>0</u>		
	Gennemsnitligt antal medarbejdere			
	<u>1</u>	<u>0</u>		
2	Skat af årets resultat			
	Aktuel skat af årets resultat			
	313.588	0		
	Ændring af udskudt skat			
	-555.862	343.418		
	<u>-242.274</u>	<u>343.418</u>		
3	Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Reserve efter indre værdis metode	Overført resultat	
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	
	Egenkapital 1. januar	200.000	11.127.536	3.089.277
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	0	-830.959
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>11.127.536</u>	<u>2.258.318</u>
4	Langfristede gæld			
	Forfald efter 5 år	0	0	
	Forfald 1-5 år	0	67.000	
	Forfald inden 1 år	0	0	
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	
	<u>0</u>	<u>67.000</u>		