

Jensen Entreprenørforretning ApS

Blæsbjergvej 13
8722 Hedensted

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2017

Thomas Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jensen Entreprenørforretning ApS
Blæsbjergvej 13
8722 Hedensted

e-mailadresse: kontor@granitjensen.dk

CVR-nr: 37636118

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S
Svanes Plads 4
8700 Horsens
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Jensen Entreprenørforretning ApS.

Virksomheden er dannet ved en skattefri virksomhedsomdannelse af Jensen Entreprenørforretning DK 34 36 65 94. Alle aktiviteter i nævnte virksomhed i 2016 er optaget i Jensen Entreprenørforretning ApS. Herværende årsrapport omhandler således hele året 1. januar 2016 til 31. december 2016

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten er godkendt.

Hedensted, den 01/03/2017

Direktion

Thomas Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår med henvisning til et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på mindre end 12 i løbet af regnskabsåret samt en nettoomsætning på mindre end 8 mio. kr.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens primære aktivitet er entreprenørarbejde og dermed beslægtede aktiviteter.

Årets resultat og disposition

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 60.178 kr. før skat. Resultatet anses som tilfredsstillende. Herefter udfør egenkapitalen kr. 537.381

Den økonomiske stilling

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr 2.036, hvoraf t.kr 537 (26 %) finansieres af egenkapital, men t.kr 1.499 (74 %) finansieres af gæld.

Den forventede udvikling

Det forventes at det kommende regnskabsår vil blive afsluttet med en tilsvarende omsætning og resultat af den primære drift.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Selskabet driver ingen egentlig forsknings- og udviklingsaktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og til dato ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 handel med udlandet samt investeringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af den forventede brugstid, som er fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0-20 %

Aktiver med kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Leasingkontrakter

Leasingaftaler vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, hvis denne kan opgøres pålideligt på et velfungerende marked. Er nutidsværdien af de fremtidige leasingbetalinger på anskaffelsestidspunktet lavere, indregnes aktivet til denne værdi. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Leasingaftaler, hvor alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten ikke overføres til virksomheden, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Gældsforpligtelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Ligeledes er udskudt skat hensat af de midlertidige forskelle mellem de bogførte værdier og de skattemæssige værdier, som følge af successionsreglen i virksomhedsomdannelsesloven.

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 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Nettoomsætning		4.487.742
Vareforbrug		-2.104.217
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		25.903
Eksterne omkostninger		-932.951
Bruttoresultat		1.476.477
Personaleomkostninger	1	-1.014.124
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-348.246
Resultat af ordinær primær drift		114.107
Andre finansielle indtægter		5.038
Øvrige finansielle omkostninger		-58.967
Ordinært resultat før skat		60.178
Skat af årets resultat	3	-18.764
Årets resultat		41.414
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		41.414
I alt		41.414

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill		243.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	243.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.174.443
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.174.443
Anlægsaktiver i alt		1.417.443
Fremstillede varer og handelsvarer		44.500
Varebeholdninger i alt		44.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10
Periodeafgrænsningsposter		10.208
Tilgodehavender i alt		563.092
Likvide beholdninger		10.810
Omsætningsaktiver i alt		618.402
Aktiver i alt		2.035.845

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		445.967
Overført resultat		41.414
Egenkapital i alt		537.381
Hensættelse til udskudt skat	6	88.979
Hensatte forpligtelser i alt		88.979
Leasingforpligtelser		539.171
Langfristede gældsforpligtelser i alt		539.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		106.035
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.910
Leasingforpligtelser		298.385
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	870.314
Gældsforpligtelser i alt		1.409.485
Passiver i alt		2.035.845

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	445.967		495.967
Årets resultat			41.414	41.414
Egenkapital, ultimo	50.000	445.967	41.414	537.381

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	-
	kr.	kr.
Løn og gager	984.154	-
Pensionsbidrag	27.222	-
Lønrefusion	-14.912	-
Andre omkostninger til social sikring	17.660	-
	1.014.124	-

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	-
	kr.	kr.
Finansielt leasede driftsmidler	261.140	-
Driftsmidler, øvrige	60.106	-
Goodwill	27.000	-
	348.246	-

3. Skat af årets resultat

	2016	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	18.764	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	18.764	-

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	270.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	270.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-27.000
Af- og nedskrivning ultimo	-27.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	243.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Finansielt leasede driftsmidler mv.	Andre driftsmidler mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	149.622
Tilgang	1.260.067	116.000
Afgang	0	-30.000
Kostpris ultimo	1.260.067	235.622
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-261.140	-60.106
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-261.140	-60.106
Regnskabsmæssig værdi ultimo	998.927	175.516

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	243.000	0	243.000
Materielle anlægsaktiver	175.516	139.847	35.670
Finansielt leasede aktiver	998.927	0	998.927
Betalingsforpligtelse, leasing	-837.556	0	-837.556
Underskudsfrømsel	0	35.591	-35.591
	579.887	175.438	404.449
Udskudt skat, 22%			88.979

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

De af virksomheden indgåede finansielle leasingaftaler er baseret på en variabel rente. En stigning i rentel på 1 %-point vil medføre en yderligere renteomkostning på ca. TDKK 12, hvoraf TDKK 4,5 forfalder til betaling inden for et år. Et fald i renten på 1 %-point vil medføre en lavere renteomkostning på ca. TDKK 12, hvoraf TDKK 4,5 vedrører næste regnskabsår.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er normale arbejdsgarantier efter købelovens bestemmelser.
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab Maldini Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst svarende til ejerandel.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016
Antal ansatte, primo	0
Gennemsnitligt antal ansatte	3
Antal ansatte, ultimo	2