

Jensen Entreprenørforretning ApS

Blæsbjergvej 13
8722 Hedensted

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/03/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Jensen Entreprenørforretning ApS.

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.

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 balancesum på under 4 mio. kr.

Hedensted, den 25/03/2019

Direktion

Thomas Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens primære aktivitet er entreprenørarbejde og dermed beslægtede aktiviteter.

Årets resultat og disposition

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 767.197 kr. før skat. Resultatet anses som tilfredsstillende. Herefter udfør egenkapitalen kr. 1.092.720.

Den økonomiske stilling

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr 3.733, hvoraf t.kr 1.093 (29 %) finansieres af egenkapital.

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.

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 salgpris.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		8.223.323	4.705.805
Vareforbrug		-3.276.473	-2.142.486
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		-6.800	13.800
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		0	57.894
Eksterne omkostninger		-1.398.531	-783.379
Bruttoresultat		3.541.519	1.851.634
Personaleomkostninger	1	-2.124.748	-1.324.724
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-586.448	-401.077
Resultat af ordinær primær drift		830.323	125.833
Andre finansielle indtægter		149	310
Øvrige finansielle omkostninger		-63.275	-73.549
Ordinært resultat før skat		767.197	52.594
Skat af årets resultat	3	-171.772	-12.680
Årets resultat		595.425	39.914
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	80.000
Overført resultat		295.425	-40.086
I alt		595.425	39.914

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		189.000	216.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	189.000	216.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.444.076	770.366
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.444.076	770.366
Anlægsaktiver i alt		1.633.076	986.366
Fremstillede varer og handelsvarer		51.500	116.194
Varebeholdninger i alt		51.500	116.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.467.184	1.101.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			2.510
Tilgodehavende skat		2	4
Tilgodehavender i alt		1.467.186	1.103.638
Likvide beholdninger		581.124	4.499
Omsætningsaktiver i alt		2.099.810	1.224.331
Aktiver i alt		3.732.886	2.210.697

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		445.967	445.967
Overført resultat		296.753	1.328
Forslag til udbytte		300.000	80.000
Egenkapital i alt		1.092.720	577.295
Hensættelse til udskudt skat	6	88.505	81.001
Hensatte forpligtelser i alt		88.505	81.001
Leasingforpligtelser		738.487	196.396
Langfristede gældsforpligtelser i alt		738.487	196.396
Gæld til banker		0	58.471
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.563	543.673
Skyldig selskabsskat		164.309	20.658
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		692.283	295.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.995	2.140
Periodeafgrænsningsposter		82.819	92.513
Leasingforpligtelser		319.205	342.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.813.174	1.356.005
Gældsforpligtelser i alt		2.551.661	1.552.401
Passiver i alt		3.732.886	2.210.697

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	445.967	1.328		497.295
Årets resultat			295.425	300.000	595.425
Egenkapital, ultimo	50.000	445.967	296.753	300.000	1.092.720

Der er foreslået udbetaling af udbytte kr. 300.000 til moderselskab Maldini Holding ApS

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.968.229	1.211.245
Sygedagpenge	38.912	7.985
Pensionsbidrag	12.896	52.863
Personalemæssige forsikringer	50.081	23.119
Lønrefusion	0	0
Andre omkostninger til social sikring	54.629	29.512
	2.124.748	1.324.724

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Finansielt leasede driftsmidler	402.386	307.154
Driftsmidler, øvrige	84.725	72.513
Goodwill	27.000	27.000
Fortjeneste ved salg af aktiver	72.337	-5.590
	586.448	401.077

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	164.309	20.658
Ændring af udskudt skat	7.504	-7.978
Regulering vedrørende tidligere år	-41	0
	171.772	12.680

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	270.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	270.000
Af- og nedskrivning primo	-54.000
Årets afskrivning	-27.000
Af- og nedskrivning ultimo	-81.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Finansielt leasede driftsmidler mv.	Andre driftsmidler mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.260.067	211.212
Tilgang	1.177.128	167.751
Afgang	-184.058	0
Kostpris ultimo	2.253.137	378.963
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-568.294	-132.619
Årets afskrivning	-402.386	-84.725
Tilbageførsel ved afgang	-40	40
Af- og nedskrivning ultimo	-970.720	-217304
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.282.417	161.659

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	189.000	0	189.000
Materielle anlægsaktiver	161.659	173.086	-11.427
Finansielt leasede aktiver	1.282.417	0	1.282.417
Betalingsforpligtelse, leasing	-1.057.693	0	-1.057.693
Underskudsforeførelse	0	0	0
	575.383	173.086	402.297
Udskudt skat, 22%			88.505

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 8, hvoraf TDKK 5 forfalder til betaling inden for et år. Et fald i renten på 1 %-point vil medføre en lavere renteomkostning på ca. TDKK 7, hvoraf TDKK 4,5 vedrører næste regnskabsår.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er normale arbejdsgarantier efter købelovens bestemmelser og AB92.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab Maldini Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst svarende til ejerandel.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5