

# **Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS**

Dyrehavevej 1, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 50 66 26 16

## **Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2017.

---

Henning Damborg Kristensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 7. september 2017

**Direktion**

Henning Kristensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 revisorerets 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.

Grenaa, den 7. september 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS Dyrehavevej 1 Gjerrild 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 50 66 26 16
	Stiftet: 12. november 1974
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Henning Kristensen, Dyrehavevej 1, Gjerrild, 8500 Grenaa
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og anlægsvirksomhed samt entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -32 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -78 t.kr. mod -73 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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 af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-31.781</b>	<b>-7.750</b>
1 Personaleomkostninger	-21.746	-20.046
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.147	-6.666
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-67.674</b>	<b>-34.462</b>
Andre finansielle indtægter	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	-10.803	-7.425
<b>Resultat før skat</b>	<b>-78.477</b>	<b>-41.885</b>
Skat af årets resultat	0	-31.231
<b>Årets resultat</b>	<b>-78.477</b>	<b>-73.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-78.477	-73.116
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-78.477</b>	<b>-73.116</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	593.257	603.923
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.623	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>652.880</u>	<u>603.923</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>652.880</u></b>	<b><u>603.923</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	6.818	10.501
Varebeholdninger i alt	<u>6.818</u>	<u>10.501</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.000	25.213
Andre tilgodehavender	10.409	190
Periodeafgrænsningsposter	7.278	6.655
Tilgodehavender i alt	<u>19.687</u>	<u>32.058</u>
Likvide beholdninger	12.645	49.509
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>39.150</u></b>	<b><u>92.068</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>692.030</u></b>	<b><u>695.991</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	179.865	258.342
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>379.865</b>	<b>458.342</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.163	17.003
	Anden gæld	300.002	220.646
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	312.165	237.649
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>312.165</b>	<b>237.649</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>692.030</b>	<b>695.991</b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	12.412	12.440
Andre omkostninger til social sikring	4.576	3.924
Personaleomkostninger i øvrigt	4.758	3.682
	<b>21.746</b>	<b>20.046</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2017	30/6 2016
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2016	806.473	806.473
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>806.473</b>	<b>806.473</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-202.550	-191.884
Årets afskrivninger	-10.666	-10.666
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>-213.216</b>	<b>-202.550</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>593.257</b>	<b>603.923</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	625.100	687.711
Tilgang i årets løb	68.104	0
Afgang i årets løb	-15.000	-62.611
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>678.204</b>	<b>625.100</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-625.100	-687.711
Årets afskrivninger	-8.481	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	15.000	62.611
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>-618.581</b>	<b>-625.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>59.623</b>	<b>0</b>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	258.342	331.458
Årets overførte overskud eller underskud	-78.477	-73.116
	<b><u>179.865</u></b>	<b><u>258.342</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		