
Jørgen Falk-Petersen A/S

Kurkmarkvej 1, 6093 Sjølund

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 61 01 73 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/6 2017

Jørgen Hjorth
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 7

Balance 30. april 8

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Jørgen Falk-Petersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjølund, den 22. juni 2017

Direktion

Morten Falk-Petersen

Bestyrelse

Jørn Peter Storck
formand

Jørgen Emil Knud Hjorth

Morten Falk-Petersen

Søren Falk-Petersen

Thomas Falk-Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jørgen Falk-Petersen A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Falk-Petersen A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 22. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Falk-Petersen A/S
Kurkmarkvej 1
6093 Sjølund

CVR-nr.: 61 01 73 13
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Regnskabsår: 35. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Bestyrelse

Jørn Peter Storck, formand
Jørgen Emil Knud Hjorth
Morten Falk-Petersen
Søren Falk-Petersen
Thomas Falk-Petersen

Direktion

Morten Falk-Petersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jørgen Falk-Petersen A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.254.376, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på DKK 5.524.373.

Kapitalberedskabet

Årets resultat har medført en forøgelse af soliditetsgraden fra 22% til 24%. Endvidere har selskabets moderselskab Falk-Petersen Holding ApS stillet sikkerhed for bankgælden i Jørgen Falk-Petersen A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 15.485.099 | 11.974.416 |
| Personaleomkostninger | 1 | -13.180.311 | -10.387.602 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -520.015 | -585.178 |
| Andre driftsomkostninger | | -5.058 | -4.775 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.779.715 | 996.861 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 256.167 | 266.122 |
| Finansielle indtægter | | 8.248 | 15.953 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -507.838 | -554.971 |
| Resultat før skat | | 1.536.292 | 723.965 |
| Skat af årets resultat | 3 | -281.916 | 870.546 |
| Årets resultat | | 1.254.376 | 1.594.511 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 256.167 | 266.122 |
| Overført resultat | 998.209 | 1.328.389 |
| | 1.254.376 | 1.594.511 |

Balance 30. april

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 7.035.498 | 7.097.866 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.096.500 | 1.669.593 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 9.131.998 | 8.767.459 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 2.690.196 | 2.434.029 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.880 | 2.880 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.693.076 | 2.436.909 |
| Anlægsaktiver | | 11.825.074 | 11.204.368 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 746.500 | 703.000 |
| Varebeholdninger | | 746.500 | 703.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.439.063 | 3.774.981 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 1.130.000 | 1.419.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 34.249 | 29.229 |
| Andre tilgodehavender | | 128.163 | 14.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 0 | 1.308 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 1.269.335 | 1.741.495 |
| Selskabsskat | | 1.306 | 112.975 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 428.714 | 146.530 |
| Tilgodehavender | | 10.430.830 | 7.239.518 |
| Likvide beholdninger | | 1.500 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 11.178.830 | 7.942.518 |
| Aktiver | | 23.003.904 | 19.146.886 |

Balance 30. april

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.390.196 | 2.134.029 |
| Overført resultat | | 2.134.177 | 1.065.075 |
| Egenkapital | 9 | 5.524.373 | 4.199.104 |
| Andre hensættelser | | 150.000 | 150.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 150.000 | 150.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.739.988 | 4.026.989 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 3.739.988 | 4.026.989 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 10 | 287.037 | 286.548 |
| Kreditinstitutter | | 2.215.646 | 2.628.522 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.147.235 | 3.400.101 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.233.209 | 1.126.823 |
| Anden gæld | | 3.706.416 | 3.328.799 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.589.543 | 10.770.793 |
| Gældsforpligtelser | | 17.329.531 | 14.797.782 |
| Passiver | | 23.003.904 | 19.146.886 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 13 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | | 1.254.376 | 1.594.511 |
| Reguleringer | 11 | 999.404 | -517.847 |
| Ændring i driftskapital | 12 | -1.552.999 | -682.730 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 700.781 | 393.934 |
| Renteindbetalinger og lignende | | -41.752 | 36.957 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -507.838 | -575.975 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 151.191 | -145.084 |
| Modtaget selskabsskat | | 281.915 | -15.042 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 433.106 | -160.126 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -901.804 | -132.000 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 63.200 | 536.300 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -838.604 | 404.300 |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | -286.512 | -286.367 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 1.106.386 | 709.193 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 819.874 | 422.826 |
| Ændring i likvider | | 414.376 | 667.000 |
| Likvider 1. maj | | -2.628.522 | -3.295.522 |
| Likvider 30. april | | -2.214.146 | -2.628.522 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 1.500 | 0 |
| Kassekredit | | -2.215.646 | -2.628.522 |
| Likvider 30. april | | -2.214.146 | -2.628.522 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.017.571 | 8.686.326 |
| Pensioner | 1.494.752 | 1.184.399 |
| Andre omkostninger til social sikring | 300.246 | 243.263 |
| Andre personaleomkostninger | 367.742 | 273.614 |
| | <u>13.180.311</u> | <u>10.387.602</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>31</u> | <u>27</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 33.275 | 18.608 |
| Andre finansielle omkostninger | 474.563 | 536.363 |
| | <u>507.838</u> | <u>554.971</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -170.246 | -76.971 |
| Årets udskudte skat | 472.160 | -776.061 |
| | <u>301.914</u> | <u>-853.032</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Skat af årets resultat | 281.916 | -870.546 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 19.998 | 17.514 |
| | <u>301.914</u> | <u>-853.032</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--------------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. maj | 12.579.543 | 26.475.318 |
| Tilgang i årets løb | 62.995 | 838.809 |
| Afgang i årets løb | 0 | -970.918 |
| Kostpris 30. april | <u>12.642.538</u> | <u>26.343.209</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 5.481.677 | 24.805.725 |
| Årets afskrivninger | 125.363 | 394.652 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -953.668 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | <u>5.607.040</u> | <u>24.246.709</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>7.035.498</u> | <u>2.096.500</u> |
| Afskrives over | <u>50 år</u> | <u>3-10 år</u> |
| | 2017 | 2016 |
| | DKK | DKK |

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. maj | 300.000 | 300.000 |
| Kostpris 30. april | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> |
| Værdireguleringer 1. maj | 2.134.029 | 1.823.622 |
| Årets resultat | 256.167 | 266.122 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 0 | 44.285 |
| Værdireguleringer 30. april | <u>2.390.196</u> | <u>2.134.029</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>2.690.196</u> | <u>2.434.029</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Ejendomsselskabet | | | | | |
| J. Falk-Petersen | | | | | |
| A/S | Sjølund | 500.000 | 100% | 2.690.196 | 256.167 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende arbejder | 22.564.167 | 17.792.047 |
| Modtagne acontobetalinge | <u>-21.434.167</u> | <u>-16.373.047</u> |
| | <u>1.130.000</u> | <u>1.419.000</u> |
| | | |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | <u>Direktion</u> DKK | <u>Bestyrelse</u> DKK |
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Lån tilbagebetalt i året | <u>393</u> | <u>915</u> |
| | | |
| 8 Udskudt skatteaktiv | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
| Materielle anlægsaktiver | 937.414 | 860.952 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | -21.450 | -43.450 |
| Låneomkostninger | -33.177 | -33.990 |
| Andre hensættelser | -33.000 | -33.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførel | -2.119.122 | -2.492.007 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>1.269.335</u> | <u>1.741.495</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats. | | |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>1.269.335</u> | <u>1.741.495</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>1.269.335</u> | <u>1.741.495</u> |

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---|------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 1.000.000 | 2.134.029 | 1.065.075 | 4.199.104 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi 1. maj | 0 | 0 | 705.004 | 705.004 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi 30. april | 0 | 0 | -614.113 | -614.113 |
| Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | -19.998 | -19.998 |
| Årets resultat | 0 | 256.167 | 998.209 | 1.254.376 |
| Egenkapital 30. april | 1.000.000 | 2.390.196 | 2.134.177 | 5.524.373 |

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 2.590.952 | 2.879.442 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.149.036 | 1.147.547 |
| Langfristet del | 3.739.988 | 4.026.989 |
| Inden for 1 år | 287.037 | 286.548 |
| | 4.027.025 | 4.313.537 |

Noter til årsregnskabet

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-------------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| 11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -8.248 | -15.953 |
| Finansielle omkostninger | 507.838 | 554.971 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 474.065 | 79.803 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | -256.167 | -266.122 |
| Skat af årets resultat | 281.916 | -870.546 |
| | 999.404 | -517.847 |
| 12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -43.500 | -14.575 |
| Ændring i tilgodehavender | -3.725.141 | 1.173.695 |
| Ændring i leverandører m.v. | 2.124.751 | -1.921.465 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 90.891 | 79.615 |
| | -1.552.999 | -682.730 |
| 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Sydbank A/S: | | |
| Virksomhedspant TDKK 4.000 med pant i fordringer fra salg, driftsinventar og -materiel samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi | 10.282.063 | 6.147.574 |
| Virksomhedspant til leverandør TDKK 2.000 med pant i fordringer fra salg, driftsinventar og -materiel samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi | 10.282.063 | 6.147.574 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 255.837 | 175.560 |
| Mellem 1 og 5 år | 303.570 | 309.844 |
| | 559.407 | 485.404 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat) | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Der er afgivet entreprisegarantier via Tryg Garanti for i alt TDKK 2.190. | | |
| Der er afgivet entreprisegarantier via Sydbank for i alt TDKK 2.084. | | |
| Der er afgivet entreprisegarantier via Atradius for i alt TDKK 1.656 | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb. | | |
| Selskabet kautionerer for MST Ejendomme A/S' gæld til kreditinstitutter (Sydbank A/S). Gælden udgjorde pr. 30. april 2017 DKK 0. | | |

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Falk-Petersen A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har alene medført yderligere oplysninger i årsrapporten i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balancerettede gælds metode 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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.