

Jørgen Eskebjerg ApS

Møllevej 20

8450 Hammel

CVR-nr. 69846114

Årsrapport 2015/16

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-11-2016

Jørgen Eskebjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Jørgen Eskebjerg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Jørgen Eskebjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 25-11-2016

Direktion

Jørgen Eskebjerg

Direktør

Jørgen Eskebjerg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Eskebjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Eskebjerg ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Jørgen Eskebjerg ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Søften, den 25-11-2016

LMO Erhvervsrevision A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen
Statsautoriseret revisor

Jørgen Eskebjerg ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Jørgen Eskebjerg ApS Møllevej 20 8450 Hammel |
| CVR-nr. | 69846114 |
| Stiftelsesdato | 01-10-1982 |
| Regnskabsår | 01-07-2015 - 30-06-2016 |
| Direktion | Jørgen Eskebjerg, Direktør |
| Revisor | LMO Erhvervsrevision A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægs- samt handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 19.006, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 400.813, og en egenkapital på kr. 305.484.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jørgen Eskebjerg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, distribution, lokaler og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 138.215 | 299.442 |
| Personaleomkostninger | 1 | -115.141 | -226.250 |
| Driftsresultat | | 23.074 | 73.192 |
| Finansielle indtægter | | 2.709 | 4.419 |
| Finansielle omkostninger | | -1.417 | -1.861 |
| Resultat før skat | | 24.366 | 75.750 |
| Skat af årets resultat | 2 | -5.360 | -18.713 |
| Årets resultat | | 19.006 | 57.037 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 19.006 | 57.038 |
| | | 19.006 | 57.038 |

Jørgen Eskebjerg ApS

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 105.804 | 115.804 |
| Varebeholdninger | | 105.804 | 115.804 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 110.115 | 101.701 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 141.250 | 179.355 |
| Andre tilgodehavender | | 10.886 | 9.063 |
| Udsudte skatteaktiver | | 7.994 | 13.354 |
| Tilgodehavender | | 270.245 | 303.473 |
| Likvide beholdninger | | 24.764 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 400.813 | 419.277 |
| Aktiver | | 400.813 | 419.277 |

Jørgen Eskebjerg ApS

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 4 | 105.484 | 86.478 |
| Egenkapital | | 305.484 | 286.478 |
| Gæld til banker | | 0 | 31.743 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.254 | 67.063 |
| Anden gæld | | 21.075 | 33.993 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 24.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 95.329 | 132.799 |
| Gældsforpligtelser | | 95.329 | 132.799 |
| Passiver | | 400.813 | 419.277 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 101.678 | 198.896 |
| Pensioner | 8.418 | 26.114 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.559 | 1.240 |
| Andre personaleomkostninger | 486 | 0 |
| | <u>115.141</u> | <u>226.250</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering udskudt skat | 5.360 | 18.713 |
| | <u>5.360</u> | <u>18.713</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 29.440 | 29.440 |
| Årets tilgang | 76.044 | 57.038 |
| Saldo ultimo | <u>105.484</u> | <u>86.478</u> |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet arbejdsgaranti over for Favrskov Kommune på ca. 10 t.kr.