

# Årsrapport for 2015/16

33. regnskabsår

**Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen,  
Hårup ApS**

Bøggildsvej 52, Hårup  
8530 Hjortshøj

CVR-nr. 69907113

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016.

Dirigent:

  
Anders L. Andersen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, Hårup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den. 14 september 2015

**Direktion**



Anders Linnemann Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, Hårup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, Hårup ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorloven overholder vi ikke de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Hornslet, den 20. september 2016

**Skov Revision Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27525989**



Solveig Skov-Nielsen  
Registeret revisor, medlem af FSR

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, Hårup ApS Bøggildsvej 52, Hårup 8530 Hjortshøj
	Telefon: 86999216 E-mail:
	CVR-nr.: 69907113 Stiftet: 6. december 1982 Hjemstedskommune: Århus Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Anders Linnemann Andersen
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 28. september 2016 på selskabets adresse.
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	J A Genbrug ApS Bøggildsvej 52, Hårup 8530 Hjortshøj



# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

### **Finansielt leasede aktiver**

De årlige leasingydelser omkostningsføres i resultatopgørelsen. Forpligtelserne i henhold til leasingaftalerne oplyses i en note. Tidligere blev leasingaktiver og -forpligtelser indregnet i balancen og behandlet som øvrige materielle anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### **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 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 ressourcer 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Produktionsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	15 år	Restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	Restværdi 0-30%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600/12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Entreprenør og Handelsselskab Jørgen Andersen, overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.989.769</b>	<b>1.982.901</b>
Personaleomkostninger	1	1.814.498	1.481.222
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		216.162	276.074
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-40.892</b>	<b>225.605</b>
Andre finansielle indtægter		75	2.421
Andre finansielle omkostninger		55.444	47.015
<b>Resultat før skat</b>		<b>-96.261</b>	<b>181.011</b>
Skat af årets resultat	2	-24.393	50.707
<b>Årets resultat</b>		<b>-71.868</b>	<b>130.304</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		592.175	461.871
Årets resultat		-71.868	130.304
<b>Til disposition</b>		<b>520.307</b>	<b>592.175</b>
Overført til næste år		520.307	592.175
<b>Disponeret i alt</b>		<b>520.307</b>	<b>592.175</b>

## Balance 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		20.411	23.074
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.644	623.144
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>471.056</b>	<b>646.218</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	112.252	112.252
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>112.252</b>	<b>112.252</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>583.308</b>	<b>758.470</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.810	760.007
Igangværende arbejder for fremmed regning		179.795	175.000
Andre tilgodehavender		6.179	6.179
Udskudt skatteaktiv		90.399	89.461
Periodeafgrænsningsposter		148.258	59.146
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>845.441</b>	<b>1.089.793</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>219.964</b>	<b>238.582</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.065.404</b>	<b>1.328.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.648.712</b>	<b>2.086.845</b>

## Balance 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		520.307	592.175
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>720.307</b>	<b>792.175</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		30.595	59.365
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>30.595</b>	<b>59.365</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		533.762	580.685
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<b>533.762</b>	<b>580.685</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.532	337.839
Anden gæld		253.516	316.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>364.048</b>	<b>654.620</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>897.810</b>	<b>1.235.305</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.648.712</b>	<b>2.086.845</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.472.558	1.244.691
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	182.186	144.123
	Andre udgifter til social sikring	159.755	92.407
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.814.498</b>	<b>1.481.222</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 5.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	4.377	68.888
	Udskudt skat af årets resultat	-28.770	-31.565
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	13.384
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-24.393</b>	<b>50.707</b>

<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	kr.
	Kostpris, primo	112.252	112.252
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>112.252</b>	<b>112.252</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>112.252</b>	<b>112.252</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:  
JA Genbrug ApS, med hjemsted i Aarhus Kommune, nom. kr. 200.000  
Ejerandelen er 100%.

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	592.175	792.175
	Årets resultat	0	-71.868	-71.868
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>520.307</b>	<b>720.307</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 400 aktier á DKK 500

## **5 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0



### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 150.000 med pant i Iveco 35C18D Dobbelt kabine

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel.

Arbejdsgaranti:

Der er stillet arbejdsgaranti på kr. 1.118.131 overfor Aarhus Kommune endvidere er indestående på bankkonto kr. 18.477, stillet som sikkerhed for arbejdsgaranti.

### 7 **Kontraktlige forpligtelser**

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

SG Finans kontrakt gældende fra d. 01/05 2015 til udløb d. 31/05 2020

SG Finans kontrakt gældende fra d. 01/08 2015 til udløb d. 31/07 2019