

**ENTREPRENØR- OG  
HANDELSFIRMAET JØRGEN  
ANDERSEN. HÅRUP ApS**

**Mejlbyvej 639  
8530 Hjortshøj**

**CVR-nr. 69 90 71 13**

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15/9 17



Anders Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab - revisor er ikke uafhængig	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårup, den 15/9-17.

### Direktion

Anders Kinnemann Andersen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab - revisor er ikke uafhængig

*Til kapitalejeren i ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN.  
HÅRUP ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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. 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 15/9-17

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

  
Solveig Skov Njelsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS Mejlbyvej 639 8530 Hjortshøj
	Telefon: 86999216 E-mail: mail@j-a-aps.dk
	CVR-nr.: 69 90 71 13 Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017 Hjemsted: Aarhus
<b>Direktion</b>	Anders Kinnemann Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	Skov Revision Registreret revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 177.423, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 897.730.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.251.245</b>	<b>1.989.769</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.818.228</u>	<u>-1.814.498</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>433.017</b>	<b>175.271</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-136.942</u>	<u>-216.162</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>296.075</b>	<b>-40.891</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>296.075</b>	<b>-40.891</b>
Finansielle indtægter		275	75
Finansielle omkostninger	3	<u>-61.829</u>	<u>-55.445</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>234.521</b>	<b>-96.261</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-57.098</u>	<u>24.393</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>177.423</u></b>	<b><u>-71.868</u></b>
Overført resultat		<u>177.423</u>	<u>-71.868</u>
		<b><u>177.423</u></b>	<b><u>-71.868</u></b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		335.517	450.644
Indretning af lejede lokaler		24.929	20.411
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>360.446</b></u>	<u><b>471.055</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	112.252	112.252
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>112.252</b></u>	<u><b>112.252</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>472.698</b></u>	<u><b>583.307</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		751.112	420.810
Igangværende arbejder for fremmed regning		484.471	179.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.894	0
Andre tilgodehavender		0	6.179
Udskudt skatteaktiv	8	0	90.399
Periodeafgrænsningsposter		73.654	148.258
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.311.131</b></u>	<u><b>845.441</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>292.421</b></u>	<u><b>219.963</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.603.552</b></u>	<u><b>1.065.404</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.076.250</b></u></u>	<u><u><b>1.648.711</b></u></u>

## Balance 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		697.730	520.307
<b>Egenkapital</b>	7	<b>897.730</b>	<b>720.307</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	30.595
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>30.595</b>
Selskabsdeltagere og ledelse		539.646	533.762
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>539.646</b>	<b>533.762</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.778	97.778
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	754
Anden gæld		404.096	265.515
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>638.874</b>	<b>364.047</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.178.520</b>	<b>897.809</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.076.250</b>	<b>1.648.711</b>
Leje og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.522.397	1.472.462
Pensioner	178.464	182.186
Andre omkostninger til social sikring	105.931	114.198
Andre personaleomkostninger	11.436	45.652
	<u><b>1.818.228</b></u>	<u><b>1.814.498</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>136.942</u>	<u>216.162</u>
	<u><b>136.942</b></u>	<u><b>216.162</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.767	213.500
Indretning af lejede lokaler	<u>3.175</u>	<u>2.662</u>
	<u><b>136.942</b></u>	<u><b>216.162</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59	0
Andre finansielle omkostninger	<u>61.770</u>	<u>55.445</u>
	<u><b>61.829</b></u>	<u><b>55.445</b></u>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	4.377
Årets udskudte skat	<u>57.098</u>	<u>-28.770</u>
	<u><b>57.098</b></u>	<u><b>-24.393</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2016	3.944.766	39.935
Tilgang i årets løb	<u>18.640</u>	<u>7.693</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>3.963.406</u>	<u>47.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	3.494.122	19.524
Årets afskrivninger	<u>133.767</u>	<u>3.175</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>3.627.889</u>	<u>22.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<u><b>335.517</b></u>	<u><b>24.929</b></u>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2016	<u>112.252</u>	<u>112.252</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>112.252</u>	<u>112.252</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<u><u>112.252</u></u>	<u><u>112.252</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
J.A. Genbrug ApS	Hjortshøj	100%	375.601	10.404

## Noter

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	200.000	520.307	720.307
Årets resultat	0	177.423	177.423
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>697.730</b>	<b>897.730</b>

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2016	30.595	59.365
Anvendt i året	-30.595	-28.770
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. april 2017</b>	<b>0</b>	<b>30.595</b>
Immaterielle anlægsaktiver	18.653	30.595
Skattemæssigt underskud	-18.653	-90.399
Overført til udskudt skatteaktiv	0	90.399
	<b>0</b>	<b>30.595</b>



## Noter

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2016	Gæld 30. april 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	533.762	539.646	0	0
	<b>533.762</b>	<b>539.646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 10 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/5 2015 til udløb d. 31/5 2020 - restforpligtelsen udgør 37 mdr. i alt t.kr. 132

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/8 2015 til udløb d. 31/7 2019 - restforpligtelsen udgør 27 mdr. i alt t.kr. 52

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/4 2017 til udløb d. 28/3 2022 - restforpligtelsen udgør 59 mdr. i alt t.kr. 316.

### 11 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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. 997.170 overfor Aarhus kommune endvidere er indestående på bankkonto kr. 18.477, stillet som sikkerhed for arbejdsgaranti.