

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

**Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj**

CVR-nr. 69 90 71 13

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13/9. 2018



Anders Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab - revisor er ikke uafhængig	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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 13/9.2018

Direktion

Anders Linnemann 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 2017 - 30. april 2018 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.

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 13/9. 2018

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


Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN
ANDERSEN. HÅRUP ApS
Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj

CVR-nr.: 69 90 71 13

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anders Linnemann Andersen, direktør

Revisor

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 265.816, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.163.545.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS for 2017/18 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 2017/18 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

ENTREPRENØR- OG HANDELSFIRMAET JØRGEN ANDERSEN. HÅRUP ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.637.386	2.251.245
Personaleomkostninger	1	<u>-2.117.191</u>	<u>-1.818.228</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		520.195	433.017
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-122.415</u>	<u>-136.942</u>
Resultat før finansielle poster		397.780	296.075
Finansielle indtægter	2	83	275
Finansielle omkostninger	3	<u>-56.589</u>	<u>-61.829</u>
Resultat før skat		341.274	234.521
Skat af årets resultat	4	<u>-75.458</u>	<u>-57.098</u>
Årets resultat		<u>265.816</u>	<u>177.423</u>
Overført resultat		<u>265.816</u>	<u>177.423</u>
		<u>265.816</u>	<u>177.423</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.277	335.517
Indretning af lejede lokaler		21.754	24.929
Materielle anlægsaktiver	5	<u>238.031</u>	<u>360.446</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	112.252	112.252
Finansielle anlægsaktiver		<u>112.252</u>	<u>112.252</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>350.283</u>	<u>472.698</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		957.313	751.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		515.854	484.471
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.969	1.894
Andre tilgodehavender		3.878	0
Periodeafgrænsningsposter		225.106	73.654
Tilgodehavender		<u>1.704.120</u>	<u>1.311.131</u>
Likvide beholdninger		<u>407.179</u>	<u>292.421</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.111.299</u>	<u>1.603.552</u>
Aktiver i alt		<u>2.461.582</u>	<u>2.076.250</u>

Balance 30. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		963.545	697.730
Egenkapital	7	1.163.545	897.730
Hensættelse til udskudt skat	8	17.840	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.840	0
Anden gæld		435.273	0
Selskabsdeltagere og ledelse		0	539.646
Langfristede gældsforpligtelser	9	435.273	539.646
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	90.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.119	234.778
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		453	0
Selskabsskat		57.618	0
Anden gæld		413.734	404.096
Kortfristede gældsforpligtelser		844.924	638.874
Gældsforpligtelser i alt		1.280.197	1.178.520
Passiver i alt		2.461.582	2.076.250
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.780.832	1.522.397
Pensioner	205.750	178.464
Andre omkostninger til social sikring	101.391	105.931
Andre personaleomkostninger	29.218	11.436
	<u>2.117.191</u>	<u>1.818.228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	76	0
Andre finansielle indtægter	7	275
	<u>83</u>	<u>275</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	59
Andre finansielle omkostninger	56.589	61.770
	<u>56.589</u>	<u>61.829</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	57.618	0
Årets udskudte skat	17.840	57.098
	<u>75.458</u>	<u>57.098</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2017	3.963.406	47.628
Afgang i årets løb	<u>-416.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>3.547.406</u>	<u>47.628</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	3.627.889	22.699
Årets afskrivninger	119.240	3.175
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-416.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>3.331.129</u>	<u>25.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>216.277</u>	<u>21.754</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. maj 2017	<u>112.252</u>	<u>112.252</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>112.252</u>	<u>112.252</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>112.252</u>	<u>112.252</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
J.A. Genbrug ApS	Hjortshøj	100%	375.483	-119

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	200.000	697.729	897.729
Årets resultat	0	265.816	265.816
Egenkapital 30. april 2018	200.000	963.545	1.163.545

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.

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2017	0	30.595
Anvendt i året	17.840	-30.595
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2018	17.840	0
Immaterielle anlægsaktiver	17.840	18.653
Skattemæssigt underskud	0	-18.653
	17.840	0

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2017	Gæld 30. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	539.646	0	0	0
Anden gæld	0	525.273	90.000	75.272
	539.646	525.273	90.000	75.272

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 25 mdr. i alt t.kr. 89

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/8 2015 til udløb d. 31/7 2019 - restforpligtelsen udgør 15 mdr. i alt t.kr. 28

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/4 2017 til udløb d. 28/3 2022 - restforpligtelsen udgør 47 mdr. i alt t.kr. 251.

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/3 2018 til udløb d. 28/2 2023 - restforpligtelsen udgør 58 mdr. i alt t.kr. 300

SG Finans kontrakt gældende fra d. 1/1 2018 til udløb d. 31/12 2023 - restforpligtelsen udgør 68 mdr. i alt t.kr. 328

11 Eventualposter m.v.

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.

Noter

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. Pantets bogførte værdi udgør pr. 30/4 2018 t.kr. 1.119

Arbejdsgaranti:

Der er stillet arbejdsgaranti på kr. 394.648, endvidere er indestående på bankkonto t.kr. 59, stillet som sikkerhed for arbejdsgaranti.

Der er afgivet transport til pengeinstitut i modtaget arbejdsgaranti t.kr. 1.118.