

Entreprenør Poul Jepsen ApS

CVR nr. 71 28 76 10

Planteskolevej 2-4

2690 Karlslunde

Årsrapport 2015/16

(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/10 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni, aktiver	11
Balance pr. 30. juni, passiver	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Entreprenør Poul Jepsen ApS
CVR-nr.: 71 28 76 10

Stiftet: 1982
Hjemsted: Karlslunde
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Poul Aabo Jepsen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Pengeinstitut: Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Entreprenør Poul Jepsen 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. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 16. september 2016

I direktionen:

Poul Aabo Jepsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Entreprenør Poul Jepsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Poul Jepsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 16. september 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17

Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørvirksomhed med istandsættelse, om- og nybygning af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Entreprenør Poul Jepsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Byggegrunde og byggerier under opførelse måles til direkte samt indirekte medgåede omkostninger, dvs. omkostninger til køb af grunde, byggemodningsomkostninger, tilslutningsafgifter samt opførelsesomkostninger herunder løn og finansieringsomkostninger tilknyttet anskaffelsen og opførelsen mv, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	-11.041	310.099
Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-11.041	310.099
1 Finansielle indtægter	30.679	59.461
2 Finansielle omkostninger	-90.831	-50.332
Resultat før skat	-71.193	319.228
3 Skat af årets resultat	-28.429	-33.622
ÅRETS RESULTAT	-99.622	285.606

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført fra tidligere år	53.874	68.268
Årets resultat	-99.622	285.606
Til disposition	-45.748	353.874
Udbytte.....	0	300.000
Overført til næste år	-45.748	53.874
I alt.....	-45.748	353.874

BALANCE PR. 30. JUNI**AKTIVER**

Note	2016	2015
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Byggegrunde	5.735.748	0
Varebeholdninger i alt	5.735.748	0
Tilgodehavender		
Igangværende arbejder	0	218.324
Andre tilgodehavender	1.393.032	5.612
Tilgodehavende selskabsskat	54.728	88.954
Udskudt skat.....	46.807	82.217
Mellemregning tilknyttede virksomheder	769.235	901.195
Tilgodehavender i alt	2.263.802	1.296.302
Likvide beholdninger	25.850	1.516
Omsætningsaktiver i alt.....	8.025.400	1.297.818
AKTIVER I ALT	8.025.400	1.297.818

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
4	Anpartskapital	200.000
	Udbytte.....	0
	Overført resultat	-45.748
	Egenkapital i alt	154.252
	Egenkapital i alt	553.874
Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	6.159.259
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.599
	Modtagne forudbetalinger.....	25.850
	Anden gæld	1.632.440
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.871.148
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	743.944
	Gældsforpligtelser i alt	7.871.148
	Gældsforpligtelser i alt	1.297.818
	PASSIVER I ALT	8.025.400
	PASSIVER I ALT	1.297.818
5	Sikkerhedsstillelser	
6	Eventualaktiver og -forpligtelser	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Finansielle indtægter	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	30.677	59.455
2	Finansielle omkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede personer	32.869	49.840
3	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning	-6.981	-47.747
	Regulering af udskudt skat.....	35.410	81.369
	Skat af årets resultat i alt	28.429	33.622
4	Anpartskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo	200.000	200.000
	Anpartskapital i alt	200.000	200.000
	Selskabets anpartskapital består af 200 stk. anparter á tkr. 1.		
	Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.		
	Der har ikke været ændringer i selskabets kapital de sidste fem år.		
5	Sikkerhedsstillelser		
	Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse overfor pengeinstitut er stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev stor kr. 9.000.000 med sikkerhed i byggegrunde.		
	Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 5.700.000.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Herudover er der ingen eventualaktiver- og forpligtelser

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Aabo Jepsen

direktør

Serienummer: CVR:71287610-RID:79846516

IP: 80.199.139.138

10-10-2016 kl. 10:00:26 UTC

NEM ID 

Eddie Bützow Holstebro

godkendt revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 83.93.248.154

10-10-2016 kl. 11:26:25 UTC

NEM ID 

Poul Aabo Jepsen

dirigent

Serienummer: CVR:71287610-RID:79846516

IP: 80.199.139.138

11-10-2016 kl. 07:01:59 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AJZXI-LWZ1O-MNWUT-XV14-JEYK8E-WQAMD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>