

J.A. ENTREPRISE APS
SØNDERGÅRDSVÆNGET 10, 5450 OTTERUP
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017
33. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. januar 2018

Malene Eriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.A. Entreprise ApS Søndergårdsvænget 10 5450 Otterup
	E-mail: jaentreprise@mail.dk
	CVR-nr.: 78 33 39 28
	Stiftet: 25. juli 1985
	Hjemsted: Nordfyns Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Malene Eriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Nørregade 7 5450 Otterup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for J.A. Entreprise 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 18. januar 2018

Direktion:

Malene Eriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J.A. Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 18. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33723

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets finansielle stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år.

Selskabet har i regnskabsåret ændret de regnskabsmæssige skøn i relation til brugstiden for selskabets ejendom. Brugstiden er forøget fra 25 år til 50 år. Desuden er scrapværdien for udvalgte driftsmateriel øget fra 0% til 55%. Den samlede effekt af ændringen i regnskabsmæssige skøn er en forøgelse af årets resultat med 349 tkr. og årets resultat efter skat med 272 tkr. Egenkapitalen pr. 30. september 2017 er forøget med 272 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.566.746	3.514.343
Personaleudgifter.....	2	-2.664.332	-2.718.654
Af- og nedskrivninger.....		-591.835	-1.061.378
DRIFTSRESULTAT		310.579	-265.689
Finansielle omkostninger.....	3	-84.268	-116.226
RESULTAT FØR SKAT		226.311	-381.915
Skat af årets resultat.....	4	-48.530	86.266
ÅRETS RESULTAT		177.781	-295.649
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		177.781	-295.649
I ALT		177.781	-295.649

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		1.774.609	1.818.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.373.243	2.295.972
Materielle anlægsaktiver.....	5	4.147.852	4.114.230
ANLÆGSAKTIVER.....		4.147.852	4.114.230
Råvarer og hjælpematerialer.....		8.121	4.779
Varebeholdninger.....		8.121	4.779
Tilgodehavende fra salg.....		863.903	1.453.911
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		224.851	307.504
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		970	3.191
Periodeafgrænsningsposter.....		55.778	45.201
Tilgodehavender.....		1.145.502	1.809.807
Likvider.....		287.160	223
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.440.783	1.814.809
AKTIVER.....		5.588.635	5.929.039
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Opskrivningshenlæggelser.....		787.356	1.261.003
Overført overskud.....		1.888.112	1.236.684
EGENKAPITAL.....	6	2.875.468	2.697.687
Hensættelse til udskudt skat.....		548.155	499.035
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		548.155	499.035
Spar Nord.....		577.961	624.096
Nordea Finans Danmark.....		2.770	36.106
Leasinggæld.....		0	190.586
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	580.731	850.788
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	223.080	391.112
Gæld til pengeinstitutter.....		0	169.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		286.577	192.585
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		420.132	406.536
Anden gæld.....		654.492	722.013
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.584.281	1.881.529
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.165.012	2.732.317
PASSIVER.....		5.588.635	5.929.039
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret afhændet driftsmateriel. Selskabet har realiseret en regnskabsmæssig fortjeneste før skat på 179 tkr. som er indregnet under andre driftsindtægter i regnskabet.			
Personaleudgifter			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 7)			
Løn og gager.....	2.201.998	2.251.868	
Pensioner.....	357.396	363.723	
Andre omkostninger til social sikring.....	104.938	103.063	
	2.664.332	2.718.654	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	16.407	15.892	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	67.861	100.334	
	84.268	116.226	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-590	-380	
Regulering af udskudt skat.....	49.120	-85.886	
	48.530	-86.266	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2016.....	2.027.705		6.636.030	
Tilgang.....	0		647.100	
Afgang.....	0		-591.763	
Kostpris 30. september 2017.....	2.027.705		6.691.367	
Opskrivninger 1. oktober 2016.....	1.616.670		0	
Opskrivninger 30. september 2017.....	1.616.670		0	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	1.826.117		4.340.058	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0		-543.429	
Årets afskrivninger	43.649		521.495	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	1.869.766		4.318.124	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	1.774.609		2.373.243	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1	765.178			
Finansielle leasingaktiver.....			144.012	
Egenkapital				6
	Anpartskapital	Opskrivnings- henlæggelser	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	200.000	1.261.003	1.236.684	2.697.687
Overførsel til/fra andre poster.....		-473.647	473.647	
Forslag til årets resultatdisponering.....			177.781	177.781
Egenkapital 30. september 2017.....	200.000	787.356	1.888.112	2.875.468
Langfristede gældsforpligtelser				7
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Spar Nord.....	670.231	624.096	46.135	393.422
Nordea Finans Danmark.....	69.441	36.105	33.335	0
Leasinggæld.....	502.228	143.610	143.610	0
	1.241.900	803.811	223.080	393.422

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for J.A. Otterup Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord, 624 tkr. er der givet pant nom. 1.100 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.775 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.A. Entreprise ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i regnskabsåret ændret de regnskabsmæssige skøn i relation til brugstiden for selskabets ejendom. Brugstiden er forøget fra 25 år til 50 år. Desuden er scrapværdien for udvalgte driftsmateriel øget fra 0% til 55%. Den samlede effekt af ændringen i regnskabsmæssige skøn er en forøgelse af årets resultat med 349 tkr. og årets resultat efter skat med 272 tkr. Egenkapitalen pr. 30. september 2017 er forøget med 272 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrørende udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunde har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejderne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktion, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og opskrivninger med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	7 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-6 år	0-55 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Langfristet gæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgældi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.