



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

J.A. ENTREPRISE APS
SØNDERGÅRDSVÆNGET 10, OTTERUP, 5450 OTTERUP
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019
35. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. januar 2020

Malene Lykke Eriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.A. Entreprise ApS Søndergårdsvænget 10 Otterup 5450 Otterup
	CVR-nr.: 78 33 39 28 Stiftet: 25. juli 1985 Hjemsted: Nordfyns Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Malene Lykke 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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 23. januar 2020

Direktion:

Malene Lykke 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 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 23. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

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.

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.333.252	3.389.425
Personaleudgifter.....	2	-2.191.575	-2.531.557
Af- og nedskrivninger.....		-282.152	-545.981
DRIFTSRESULTAT		-140.475	311.887
Finansielle indtægter.....	3	691	100
Finansielle omkostninger.....	4	-47.577	-62.354
RESULTAT FØR SKAT		-187.361	249.633
Skat af årets resultat.....	5	40.376	-51.668
ÅRETS RESULTAT		-146.985	197.965
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-146.985	197.965
I ALT		-146.985	197.965

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		1.687.311	1.730.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.774.530	1.949.046
Materielle anlægsaktiver.....	6	3.461.841	3.680.006
ANLÆGSAKTIVER.....		3.461.841	3.680.006
Råvarer og hjælpematerialer.....		12.941	2.181
Varebeholdninger.....		12.941	2.181
Tilgodehavende fra salg.....		751.010	1.190.657
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		202.620	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		169.523	0
Andre tilgodehavender.....		84.009	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	590
Periodeafgrænsningsposter.....		49.648	46.547
Tilgodehavender.....		1.256.810	1.237.794
Likvider.....		223	335.985
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.269.974	1.575.960
AKTIVER.....		4.731.815	5.255.966

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Opskrivningshenlæggelser.....		747.988	767.672
Overført overskud.....		1.978.460	2.105.761
EGENKAPITAL.....	7	2.926.448	3.073.433
Hensættelse til udskudt skat.....		482.032	522.183
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		482.032	522.183
Spar Nord.....		497.225	531.826
Sambeskatningsbidrag.....		0	77.640
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	497.225	609.466
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	46.135	48.905
Gæld til pengeinstitutter.....		112.321	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		251.909	218.947
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	231.758
Selskabsskat.....		77.415	0
Anden gæld.....		338.330	551.274
Kortfristede gældsforpligtelser.....		826.110	1.050.884
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.323.335	1.660.350
PASSIVER.....		4.731.815	5.255.966
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Særlige poster			1
Selskabet har også i indeværende regnskabsår afhændet driftsmateriel. Selskabet har realiseret en regnskabsmæssig fortjeneste før skat på 234 tkr. mod 8 tkr. sidste år. Beløbene er indregnet under andre driftsindtægter i regnskabet.			
Personaleudgifter			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2017/18: 7)			
Løn og gager.....	1.789.301	2.082.867	
Pensioner.....	305.135	342.852	
Andre omkostninger til social sikring.....	97.139	105.838	
	2.191.575	2.531.557	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	691	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	100	
	691	100	
Finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	12.005	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	47.577	50.349	
	47.577	62.354	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	77.640	
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	-225	0	
Regulering af udskudt skat.....	-40.151	-25.972	
	-40.376	51.668	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018.....		2.027.705	6.723.744		
Tilgang.....		0	98.495		
Afgang.....		0	-807.909		
Kostpris 30. september 2019.....		2.027.705	6.014.330		
Opskrivninger 1. oktober 2018.....		1.616.670	0		
Opskrivninger 30. september 2019.....		1.616.670	0		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....		1.913.415	4.774.698		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		0	-798.809		
Årets afskrivninger		43.649	263.911		
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....		1.957.064	4.239.800		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		1.687.311	1.774.530		
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1		728.352			
Egenkapital					7
	Anpartskapital	Opskrivnings- henlæggelser	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2018.....	200.000	767.672	2.105.761	3.073.433	
Overførsel til/fra andre poster.....		-19.684	19.684		
Forslag til resultatdisponering.....			-146.985	-146.985	
Egenkapital 30. september 2019.....	200.000	747.988	1.978.460	2.926.448	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Spar Nord.....	543.360	46.135	312.687	577.961	46.135
Nordea Finans Danmark.....	0	0	0	2.770	2.770
Sambeskatningsbidrag.....	0	0	0	77.640	0
	543.360	46.135	312.687	658.371	48.905

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med månedlige ydelser på 4 tkr. Restløbetiden udgør 49 mdr. og den samlede restforpligtelse 196 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

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

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord, 543 tkr. er der givet pant nom. 1.100 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.687 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.A. Entreprise ApS for 2018/19 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.

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, 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.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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 restgæld.

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