

EINAR KORNERUP JYLLAND A/S
HOLGER DANSKES VEJ 5 A, 8960 RANDERS SØ
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2016

Niels Kornerup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Einar Kornerup Jylland A/S Holger Danskes Vej 5 A 8960 Randers SØ Telefon: 86 41 16 66 Telefax: 86 42 87 97 CVR-nr.: 81 31 17 14 Stiftet: 2. maj 1977 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Jens Kornerup, formand Niels Kornerup Hans Christensen Lars Byrgesen
Direktion	Hans Christensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. november 2016.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Einar Kornerup Jylland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. november 2016

Direktion

Hans Christensen

Bestyrelse

Jens Kornerup
Formand

Niels Kornerup

Hans Christensen

Lars Byrgesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Einar Kornerup Jylland A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Einar Kornerup Jylland A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Konklusion

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

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til omtalen i ledelsesberetningen samt note 11 og anvendt regnskabspraksis, hvori selskabet har beskrevet grundlaget for usikkerheden for, at årsregnskabet ikke er aflagt under forudsætning om fortsat drift og derfor indregner efter realisationsprincippet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet er i en kapitaltabssituation i henhold til selskabslovens § 119. Vi henviser til ledelsesberetningen for beskrivelse af den økonomiske stilling.

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.

Randers, den 16. november 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen
Statsautoriseret revisor

Jacob V. Kvist
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af byggeopgaver indenfor nybyggeri, ombygninger, renovering og restaurering.

Som det fremgår nedenfor, er selskabets hovedaktiviteter indstillet, bortset fra de entrepriser som er igangværende, og der indgås således ikke nye entrepriser.

Usikkerhed ved indregning og måling

Da selskabets hovedaktivitet i al væsentlighed blev indstillet i løbet af 2015, har selskabet, for at kunne give et så retvisende billede som muligt af selskabets økonomiske situation, gennemgået alle entrepriser, hvor der er rejst krav eller stillet sædvanlige entreprisegarantier. Gennemgangen har medført en hensættelse til at imødegå eventuelle nye krav som det fremgår af balancen og noten. Endvidere er det valgt at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet, jf. anvendt regnskabspraksis. Gennemgangen har endvidere ført til revisors bemærkninger i påtegningen på nærværende regnskab samt i note 11. Herudover er der ikke væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der kan påvirke indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift er særdeles utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets resterende igangværende entrepriser afsluttes i løbet af 2016, hvorefter selskabet udelukkende vil udføre eventuelle garantiarbejder i forbindelse med afsluttende entrepriser.

Forventninger til fremtiden

Formålet med selskabets fortsatte drift er løbende at vurdere, hvorvidt det er i kreditorers og samarbejdspartneres interesse at sørge for udbedring af eventuelt konstaterede reelle mangelindsigelser. Hvis der konstateres, at udbedringen af mangelindsigelserne hver for sig eller samlet udgør et mindre beløb end ovennævnte hensættelse, vil dette løbende føre til en bedring af selskabets nu konstaterede kapitalforhold. Den løbende vurdering indebærer, at der ikke i forbindelse med aflæggelsen af denne årsrapport sker reetablering af selskabets egenkapital, og der er heller ikke givet - og forventes ikke at blive givet - nogen støtteerklæring fra selskabets ejer og moderselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Einar Kornerup Jylland A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets aktiver og passiver er indregnet til realisationsværdier og afviger således fra Årsregnskabslovens generelle bestemmelser om going concern.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er ikke tilrettet, men er opgjort efter den hidtil anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og 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 og 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af virksomheder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter lønninger, byggematerialer, byggepladsomkostninger, under-entreprenøromkostninger og projekteringsomkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg og distribution samt husleje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner og indretning af lejede lokaler måles til nettorealisationseværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til realisationsværdien, som er værdien ved hurtig afvikling.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af kostprisen for materialer, byggepladsomkostninger samt medgåede lønninger, underentreprenørvederlag og projekteringsomkostninger med tillæg af á conto dækningsbidrag og fradrag for á conto faktureringer.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder samt konkrete sagsvurderinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOTAB.....		-3.615.839	547
Personaleomkostninger.....	1	-550.103	-3.796
Af- og nedskrivninger.....		-2.021	-208
DRIFTSRESULTAT.....		-4.167.963	-3.457
Andre finansielle indtægter.....	2	349	47
Andre finansielle omkostninger.....	3	-26.428	-5
RESULTAT FØR SKAT.....		-4.194.042	-3.415
Skat af årets resultat.....	4	922.689	718
ÅRETS RESULTAT.....		-3.271.353	-2.697
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.271.353	-2.697
I ALT.....		-3.271.353	-2.697

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		0	2
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	2
Lejededpositum.....		182.909	179
Finansielle anlægsaktiver.....	6	182.909	179
ANLÆGSAKTIVER.....		182.909	181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.630.776	7.741
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		283.509	2.487
Udskudt skatteaktiv.....		109.893	1.231
Andre tilgodehavender.....		934	327
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.043.766	5
Periodeafgrænsningsposter.....		91.454	90
Tilgodehavender.....		14.160.332	11.881
Likvider.....		54.718	207
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		14.215.050	12.088
AKTIVER.....		14.397.959	12.269

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		2.500.000	2.500
Overført overskud.....		-5.637.165	-2.366
EGENKAPITAL.....	7	-3.137.165	134
Andre hensatte forpligtelser.....	8	2.055.000	574
HENSATTE FORPLIGTELSE		2.055.000	574
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		495	1.356
Leverandører og underentreprenører.....		9.635.898	9.524
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		5.570.481	418
Anden gæld.....		273.250	263
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.480.124	11.561
GÆLDSFORPLIGTELSE		15.480.124	11.561
PASSIVER.....		14.397.959	12.269
 Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	785.681	4.442	
Pensioner.....	62.888	160	
Omkostninger til social sikring.....	5.193	19	
Overført til produktionsomkostninger.....	-303.659	-825	
	550.103	3.796	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	19	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	349	28	
	349	47	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	22.937	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.491	5	
	26.428	5	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.043.766	-5	
Regulering af udskudt skat.....	1.121.077	-713	
	-922.689	-718	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2015.....	563.794	521.508	
Kostpris 30. september 2016.....	563.794	521.508	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	561.773	521.508	
Årets afskrivninger	2.021	0	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	563.794	521.508	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	0	0	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum	
Kostpris 1. oktober 2015.....		179.323	
Tilgang		3.586	
Kostpris 30. september 2016.....		182.909	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		182.909	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	2.500.000	-2.365.812	134.188
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.271.353	-3.271.353
Egenkapital 30. september 2016.....	2.500.000	-5.637.165	-3.137.165

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1 stk. a nom. 2.500.000 kr.....	2.500.000	2.500
	2.500.000	2.500

Andre hensatte forpligtelser

8

Hensættelse til garantiarbejder og andre hensættelser udgør kr. 2.055.000. Hensættelsen udgjorde primo året kr. 574.000. Beløbet omfatter blandt andet hensættelse til garantiarbejder for 5 år i henhold til AB 92 og ABT 93.

Der eksisterer sædvanlige branchemæssige garantiforpligtelser.

Eventualposter mv.

9

Vedrørende merværdiafgift bemærkes det, at Einar Kornerup Jylland A/S er fællesregistreret med Einar Kornerup A/S, Initus A/S og disse selskabers tilknyttede virksomheder samt Einar Kornerup Invest A/S.

Solidarisk hæftelse for merværdiafgift der på statusdagen udgør tkr. 2.989.

Sædvanlige branchemæssige garantiforpligtelser.

Selskabet er part i visse sager, og det er ledelsens opfattelse, at forløbet og udfaldet af disse sager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling. Der er i årsrapporten indregnet en forpligtelse, såfremt der forventes at være en tabsrisiko.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Nærtstående parter

10

Einar Kornerup Jylland A/S er et 100% ejet datterselskab af Einar Kornerup A/S, Paul Bergsøes Vej 18, 2600 Glostrup, der udarbejder koncernregnskab jfr. ÅRL § 71.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

11

Formålet med selskabets fortsatte drift er løbende at vurdere, hvorvidt det er i kreditorers og samarbejdspartneres interesse at sørge for udbedring af eventuelt konstaterede reelle mangelindsigelser. Hvis det konstateres, at udbedringen af mangelindsigelserne hver for sig eller samlet udgør et mindre beløb end den foretagne hensættelse hertil, vil dette løbende føre til en bedring af selskabets nu konstaterede kapitalforhold. Den løbende vurdering indebærer, at der ikke i forbindelse med aflæggelsen af denne årsrapport sker reetablering af selskabets egenkapital, og der er heller ikke givet - og forventes ikke at blive givet - nogen støtteerklæring fra selskabets ejer og moderselskab.