

P. Jensen & Sønner Outrup ApS
Gartnervænget 16
6855 Outrup
CVR-nr. 87333116

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.11.2016

Dirigent

Navn: Lars Stig Duehart

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. Jensen & Sønner Outrup ApS
Gartnervænget 16
6855 Outrup

CVR-nr.: 87333116
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Lars Stig Duehart, formand
Frands Poulsen
Lillian Rosendahl
Søren Poulsen

Direktion

Frands Poulsen
Lillian Rosendahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for P. Jensen & Sønner Outrup ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Outrup, den 07.11.2016

Direktion

Frands Poulsen

Lillian Rosendahl

Bestyrelse

Lars Stig Duehart
formand

Frands Poulsen

Lillian Rosendahl

Søren Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Jensen & Sønner Outrup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Jensen & Sønner Outrup ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 07.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jan Teilmann Toustrup
statsautoriseret revisor

Michael Ørnskov Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er murer- og entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 287 t.kr., mod et overskud på 240 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for værende tilfredsstillende, markedsforholdene taget i betragtning.

Ledelsen forventer et overskud det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder for fremmed regning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved afsluttede arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.479.875	8.269.440
Personaleomkostninger	1	(9.625.467)	(7.554.358)
Af- og nedskrivninger	2	(192.530)	(189.962)
Andre driftsomkostninger		<u>(32.052)</u>	<u>(17.782)</u>
Driftsresultat		629.826	507.338
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(254.551)</u>	<u>(193.336)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		375.275	314.002
Skat af ordinært resultat	4	<u>(88.235)</u>	<u>(73.508)</u>
Årets resultat		<u>287.040</u>	<u>240.494</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		<u>87.040</u>	<u>40.494</u>
		<u>287.040</u>	<u>240.494</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		958.686	973.736
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.068.353	597.907
Materielle anlægsaktiver	5	2.027.039	1.571.643
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.000	11.000
Finansielle anlægsaktiver		11.000	11.000
Anlægsaktiver		2.038.039	1.582.643
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.680.541	5.452.559
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.335.890	406.351
Udskudt skat	7	232.076	320.311
Andre tilgodehavender		16.375	16.375
Periodeafgrænsningsposter		250.813	220.033
Tilgodehavender		6.515.695	6.415.629
Omsætningsaktiver		6.545.695	6.445.629
Aktiver		8.583.734	8.028.272

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		210.000	210.000
Overført overskud eller underskud		1.639.953	1.552.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>2.049.953</u>	<u>1.962.913</u>
Gæld til realkreditinstitutter		487.060	531.113
Bankgæld		325.842	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>812.902</u>	<u>531.113</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	125.100	43.000
Bankgæld		1.462.287	657.581
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.511.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.126.491	1.262.226
Gæld til tilknyttede virksomheder		154.024	423.093
Anden gæld		1.852.977	1.636.625
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.720.879</u>	<u>5.534.246</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.533.781</u>	<u>6.065.359</u>
Passiver		<u>8.583.734</u>	<u>8.028.272</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	210.000	1.552.913	200.000	1.962.913
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	87.040	200.000	287.040
Egenkapital ultimo	210.000	1.639.953	200.000	2.049.953

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	8.125.655	6.454.302
Pensioner	1.049.966	813.002
Andre omkostninger til social sikring	103.818	74.128
Andre personalemkostninger	346.028	212.926
	9.625.467	7.554.358
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	291.253	189.962
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(98.723)	0
	192.530	189.962
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.681	24.760
Renteomkostninger i øvrigt	100.617	64.428
Øvrige finansielle omkostninger	139.253	104.148
	254.551	193.336
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	88.235	96.422
Effekt af ændrede skattesatser	0	(22.914)
	88.235	73.508

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.369.715	1.401.263
Tilgange	0	746.649
Kostpris ultimo	1.369.715	2.147.912
Opskrivninger primo	268.970	427.920
Opskrivninger ultimo	268.970	427.920
Af- og nedskrivninger primo	(664.949)	(1.231.276)
Årets afskrivninger	(15.050)	(276.203)
Af- og nedskrivninger ultimo	(679.999)	(1.507.479)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	958.686	1.068.353
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	11.418.082	3.282.684
Foretagne acontofaktureringer	(10.082.192)	(4.388.054)
Overført til gældsforpligtelser	0	1.511.721
	1.335.890	406.351
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(191.953)	(186.892)
Finansielle anlægsaktiver	1.144	1.144
Tilgodehavender	(236.459)	(166.943)
Fremførbare skattemæssige underskud	659.344	673.002
	232.076	320.311

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	43.500	43.000	487.060	417.000
Bankgæld	81.600	0	325.842	0
	125.100	43.000	812.902	417.000
			2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			429.336	628.836

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for årene 2016-2019. Leasingkontrakterne vedrører leasing af driftsmateriel.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for moderselskabets banklån. Moderselskabets bankgæld udgør 2.059 t.kr. pr. 30.06.2016.

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier for i alt 2.870 t.kr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 959 t.kr. pr. 30.06.2016.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 4.000 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmidler og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser udgør 5.656 t.kr.

Til sikkerhed for langfristet bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 400 t.kr. med pant i 2 køretøjer.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte køretøjer udgør 393 t.kr. pr. 30.06.2016.