

REBO A/S
Amager Landevej 174, 2770 Kastrup

CVR-nr. 20 96 15 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2017.

Jakob Daniel Geertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for REBO A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 3. juni 2017

Direktion

Jakob Daniel Geertsen

Erik Helverskov

Bestyrelse

Jette Geertsen
formand

Helle Juhl Madsen

Erik Helverskov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i REBO A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for REBO A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som selskabets revisor på et tidspunkt efter regnskabsårets udløb, hvor det ikke var muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningerne pr. 31. december 2016. Selskabets lagerregistreringssystemer giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningernes tilstedeværelse tilbage i tiden. Som følge heraf tager vi forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse. Varebeholdningerne pr. 31. december 2016 er i årsregnskabet optaget til 1.366 t.kr.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. juni 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	REBO A/S Amager Landevej 174 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 20 96 15 03
	Stiftet: 15. juni 1998
	Hjemsted: Tårnby
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jette Geertsen, formand Helle Juhl Madsen Erik Helverskov
Direktion	Jakob Daniel Geertsen Erik Helverskov
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	41.282	39.035	38.806	34.745	31.727
Resultat af ordinær primær drift	4.962	3.699	2.592	7.183	3.490
Finansielle poster, netto	-68	-157	-149	-109	-120
Årets resultat	3.053	2.760	1.804	5.347	2.460
Balance:					
Balancesum	26.481	29.961	29.606	26.879	23.881
Egenkapital	6.956	4.419	5.793	8.789	5.891
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	84	88	93	73	77
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	26,3	14,7	19,6	32,7	24,7
Egenkapitalforrentning	53,7	54,1	24,7	72,8	34,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed, herunder inden for VVS-, tømrer- og murerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 41.282 t.kr. mod 39.035 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.053 t.kr. mod 2.760 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Drifts- og forretningsmæssige risici:

Selskabet er ikke eksponeret over for særlige drifts- eller forretningsmæssige risici ud over hvad der sædvanligvis gælder for branchen.

Finansielle risici:

Selskabets er eksponeret over for ændringer i renteniveaue.

Videnressourcer

Det er vigtigt for den løbende udvikling af selskabet at fastholde et højt kompetenceniveau, hvilket bl.a. kommer til udtryk ved kursusaktiviteter m.m. for medarbejderne.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for REBO A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for JDG Holding ApS.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og -udgifter samt andre eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Opskrivning af grunde og bygninger sker på baggrund af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter REBO A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	41.282.150	39.035.467
1 Personaleomkostninger	-35.005.604	-34.827.931
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-722.298	-463.100
Andre driftsomkostninger	-591.836	-45.790
Driftsresultat	4.962.412	3.698.646
Andre finansielle indtægter	137.140	132.092
3 Øvrige finansielle omkostninger	-205.162	-288.804
Resultat før skat	4.894.390	3.541.934
4 Skat af årets resultat	-1.841.372	-781.603
5 Årets resultat	3.053.018	2.760.331

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
7 Grunde og bygninger	5.650.000	5.607.016
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.391.559	2.018.794
Materielle anlægsaktiver i alt	7.041.559	7.625.810
9 Deposita	2.560	2.560
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.560	2.560
Anlægsaktiver i alt	7.044.119	7.628.370
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.366.260	1.120.000
Varebeholdninger i alt	1.366.260	1.120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.421.059	11.228.357
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.366.345	7.159.120
Tilgodehavende selskabsskat	819.646	622.000
Andre tilgodehavender	395.775	970.107
11 Periodeafgrænsningsposter	323.794	301.576
Tilgodehavender i alt	16.326.619	20.281.160
Likvide beholdninger	1.744.164	931.702
Omsætningsaktiver i alt	19.437.043	22.332.862
Aktiver i alt	26.481.162	29.961.232

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	500.000	500.000
13 Reserve for opskrivninger	1.181.574	1.097.900
14 Overført resultat	2.874.445	2.821.427
15 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
Egenkapital i alt	6.956.019	4.419.327
Hensatte forpligtelser		
16 Hensættelser til udskudt skat	2.797.000	2.018.825
Hensatte forpligtelser i alt	2.797.000	2.018.825
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	900.096	1.028.665
Kreditinstitutter i øvrigt	3.225.069	3.512.973
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.125.165	4.541.638
17 Gældsforpligtelser	401.198	414.303
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	330.706	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.191.383	14.216.648
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	200.000
Anden gæld	5.679.691	4.150.491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.602.978	18.981.442
Gældsforpligtelser i alt	16.728.143	23.523.080
Passiver i alt	26.481.162	29.961.232
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.097.900	4.194.770	0	5.792.670
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	4.133.674	4.133.674
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.133.674	-4.133.674
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.373.343	0	-1.373.343
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	1.097.900	2.821.427	0	4.419.327
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	600.000	600.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	53.018	2.400.000	2.453.018
Årets opskrivning	0	107.274	0	0	107.274
Udskudt skat af opskrivning	0	-23.600	0	0	-23.600
	500.000	1.181.574	2.874.445	2.400.000	6.956.019

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	33.253.602	33.267.001
Pensioner	973.226	879.357
Andre omkostninger til social sikring	778.776	681.573
	<u>35.005.604</u>	<u>34.827.931</u>
Direktion	<u>2.003.501</u>	<u>1.866.698</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>84</u>	<u>88</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	64.290	10.746
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	658.008	452.354
	<u>722.298</u>	<u>463.100</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.114
Andre finansielle omkostninger	205.162	284.690
	<u>205.162</u>	<u>288.804</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	442.354	0
Årets regulering af udskudt skat	754.575	781.603
Regulering af tidligere års skat	644.443	0
	<u>1.841.372</u>	<u>781.603</u>

Noter

	2016	2015
5. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	4.133.674
Udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
Overføres til overført resultat	53.018	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.373.343
Disponeret i alt	3.053.018	2.760.331
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	2.200.000	2.200.000
Afgang i årets løb	-2.200.000	0
Kostpris 31. december 2016	0	2.200.000
Afskrivninger 1. januar 2016	-2.200.000	-2.200.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	2.200.000	0
Afskrivninger 31. december 2016	0	-2.200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	0
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	4.250.609	4.250.609
Kostpris 31. december 2016	4.250.609	4.250.609
Opskrivninger 1. januar 2016	1.463.867	1.463.867
Årets opskrivning	107.274	0
Opskrivninger 31. december 2016	1.571.141	1.463.867
Afskrivninger 1. januar 2016	-107.460	-96.714
Årets afskrivninger	-64.290	-10.746
Afskrivninger 31. december 2016	-171.750	-107.460
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.650.000	5.607.016
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	2.150.000	2.150.000

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	3.708.672	3.178.092
Tilgang i årets løb	269.691	690.580
Afgang i årets løb	-408.047	-160.000
Kostpris 31. december 2016	3.570.316	3.708.672
Afskrivninger 1. januar 2016	-1.689.878	-1.319.274
Årets afskrivninger	-658.008	-452.354
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	169.129	81.750
Afskrivninger 31. december 2016	-2.178.757	-1.689.878
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.391.559	2.018.794
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2016	2.560	2.560
Kostpris 31. december 2016	2.560	2.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.560	2.560
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	101.123.279	68.440.598
Modtagne acountobetalinge	-100.087.640	-61.281.478
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.035.639	7.159.120
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.366.345	7.159.120
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-330.706	0
	1.035.639	7.159.120
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	323.794	301.576
	323.794	301.576

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	500.000	500.000
	500.000	500.000
13. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	1.097.900	1.097.900
Årets opskrivning	107.274	0
Udskudt skat af opskrivning	-23.600	0
	1.181.574	1.097.900
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.821.427	4.194.770
Årets overførte overskud eller underskud	53.018	-1.373.343
	2.874.445	2.821.427
15. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	0	0
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	4.133.674
Udloddet udbytte	-600.000	-4.133.674
Udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
	2.400.000	0
16. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	2.018.825	2.018.825
Udskudt skat af årets resultat	754.575	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	23.600	0
	2.797.000	2.018.825

Noter

			31/12 2016	31/12 2015
17. Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Gæld til realkreditinstitutter	128.568	385.779	1.028.664	1.155.941
Kreditinstitutter i øvrigt	272.630	2.026.803	3.497.699	3.800.000
	401.198	2.412.582	4.526.363	4.955.941

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.029 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.650 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdergarantier for 591 t.kr. pr. 31. december 2016.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser	887
Eventualforpligtelser i alt	887

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JDG Holding ApS, CVR-nr. 27661750 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.”

Erik Helverskov

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-694149692984

IP: 80.161.174.215

2017-06-03 13:46:52Z

NEM ID 

Erik Helverskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-694149692984

IP: 80.161.174.215

2017-06-03 13:46:52Z

NEM ID 

Jakob Daniel Geertsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-305461285022

IP: 87.60.80.223

2017-06-04 08:29:02Z

NEM ID 

Jette Geertsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-996833744749

IP: 87.60.80.223

2017-06-04 08:41:52Z

NEM ID 

Helle Juhl Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-364433853288

IP: 91.199.217.134

2017-06-04 21:27:44Z

NEM ID 

Michael Thorngreen Markussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Buus Jensen I/S Statsautoriserede Revisorer

Serienummer: PID:9208-2002-2-748242245292

IP: 80.167.173.163

2017-06-04 21:29:45Z

NEM ID 

Jakob Daniel Geertsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-305461285022

IP: 87.60.80.223

2017-06-04 21:48:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8V30I-6EQ51-SKA6M-NUOGV-UICET-X2YGH

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 tidsstempelt 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>