



Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester

Jættevej 16 C, 4100 Ringsted

CVR-nr. 13 89 86 34

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016

Kaj Bøje Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 15. november 2016

Direktion

Kaj Bøje Pedersen
direktør

Bestyrelse

Palle Bøje Pedersen
formand

Kaj Bøje Pedersen

Mikkel Peter Riemann Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 15. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester Jættevej 16 C 4100 Ringsted
	Telefon: 57 67 03 00 Telefax: 46 49 66 25 Hjemmeside: www.kajboeje.dk
	CVR-nr.: 13 89 86 34 Stiftet: 1. februar 1990 Hjemsted: Ringsted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Palle Bøje Pedersen, formand Kaj Bøje Pedersen Mikkel Peter Riemann Christensen
Direktion	Kaj Bøje Pedersen, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Sjælland Danske Bank A/S
Modervirksomhed	Kaj Bøje Holding ApS, Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år hovedsageligt været inden for brolægningsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.010 t.kr. mod 4.065 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 193 t.kr. mod 8 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	4.009.614	4.065
1 Personaleomkostninger	-3.455.290	-3.740
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-192.563	-251
Driftsresultat	361.761	74
Andre finansielle indtægter	4.018	10
3 Andre finansielle omkostninger	-114.334	-79
Resultat før skat	251.445	5
4 Skat af årets resultat	-58.532	3
Årets resultat	192.913	8
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	8
Overføres til overført resultat	42.913	0
Disponeret i alt	192.913	8

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	542.774	547
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	531.250	676
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.074.024</u>	<u>1.223</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.400</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.100.424</u>	<u>1.223</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	9
Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	937.348	1.565
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	175
Andre tilgodehavender	16.720	51
Periodeafgrænsningsposter	131.479	152
Tilgodehavender i alt	<u>1.085.547</u>	<u>1.943</u>
Likvide beholdninger	1.765.364	945
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.865.911</u>	<u>2.897</u>
Aktiver i alt	<u>3.966.335</u>	<u>4.120</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Aktiekapital	500.000	500
9 Overført resultat	42.913	0
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	8
Egenkapital i alt	692.913	508
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	72.491	59
Hensatte forpligtelser i alt	72.491	59
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.756	933
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.866.511	1.881
Selskabsskat	44.612	0
Anden gæld	887.052	739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.200.931	3.553
Gældsforpligtelser i alt	3.200.931	3.553
Passiver i alt	3.966.335	4.120
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.168.368	3.443
Pensioner	213.903	233
Personaleomkostninger i øvrigt	73.019	64
	<u>3.455.290</u>	<u>3.740</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	4.424	4
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.139	227
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	20
	<u>192.563</u>	<u>251</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	75.760	45
Andre renteomkostninger	38.574	34
	<u>114.334</u>	<u>79</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44.810	-4
Årets regulering af udskudt skat	13.722	73
Regulering af tidligere års skat	0	-72
	<u>58.532</u>	<u>-3</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	612.400	612
Kostpris ultimo	612.400	612
Af- og nedskrivninger primo	-65.202	-61
Årets af-/nedskrivninger	-4.424	-4
Af- og nedskrivninger ultimo	-69.626	-65
Regnskabsmæssig værdi ultimo	542.774	547
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	690.000	690.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.540.789	2.960
Tilgang i årets løb	43.749	15
Afgang i årets løb	-49.125	-434
Kostpris ultimo	2.535.413	2.541
Af- og nedskrivninger primo	-1.865.149	-1.992
Årets af-/nedskrivninger	-188.139	-227
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	49.125	354
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.004.163	-1.865
Regnskabsmæssig værdi ultimo	531.250	676
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	916.300	175
Modtagne acountobetalinge	-916.300	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	175

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
8. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
	500.000	500

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

Selskabskapitalen er den 30. november 2012 forhøjet med 245.000 kr. og den 30. november 2012 nedsat med 245.000 kr.

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
9. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	42.913	0
	42.913	0

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	8.200	147
Udloddet udbytte	-8.200	-147
Udbytte for regnskabsåret	150.000	8
	150.000	8

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er igennem selskabets bankforbindelse stillet arbejdsgarantier over for tredjemand med 690 t.kr. Til sikkerhed over for banker er der i denne forbindelse udstedt ejerpantebrev på 400 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 543 t.kr.

12. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 220 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-44 måneder og en samlet restleasingydelse på 477 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kaj Bøje Holding ApS, CVR-nr. 21 71 83 43 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 Kaj Bøje Pedersen A/S Brolæggermester forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

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