

**AJ Consult A/S**  
**CVR-nr. 15281545**  
**Østre Allé 7**  
**4800 Nykøbing F.**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.09.2016

**Dirigent**

*Bjarne Mortensen*

Navn: Bjarne Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

AJ Consult A/S  
Østre Allé 7  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 15281545  
Hjemsted: Nykøbing F.  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Anders Bastholm Green  
Henrik Kim Jensen  
Bjarne Mortensen, formand

### **Direktion**

Henrik Kim Jensen

### **Bank**

Nordea

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for AJ Consult A/S.

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.

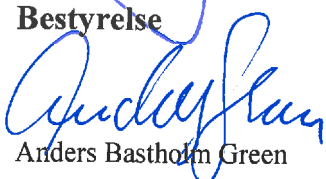
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 16.09.2016

### Direktion

  
Henrik Kim Jensen

### Bestyrelse

  
Anders Bastholm Green

  
Henrik Kim Jensen

  
Bjarne Mortensen  
formand

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i AJ Consult A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AJ Consult A/S 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 for 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

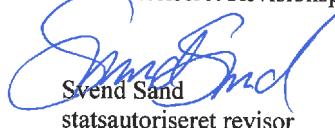
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Nykøbing F., den 16.09.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Svend Sand  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af ingeniørvirksomhed og anden dermed beslægtet drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.2015 – 30.06.2016 udviser et resultat på 380 t.kr. mod 499 t.kr. for tiden 01.07.2014 – 30.06.2015. Balancen viser en egenkapital pr. 30. juni 2016 på 1.375 t.kr. mod 1.295 t.kr. pr. 30. juni 2015.

### 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 løb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien 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 omkostninger vedrørende fremmed assistance og øvrige direkte omkostninger målt til kostpris.

### 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	25 år
Biler	5-7 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 børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, med fradrag af foretagne aconto faktureringer på det enkelte igangværende 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.703.941</b>	<b>5.858.695</b>
Personaleomkostninger	1	(4.115.227)	(4.955.861)
Af- og nedskrivninger	2	(98.927)	(192.795)
<b>Driftsresultat</b>		<b>489.787</b>	<b>710.039</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(6.038)	3.112
Andre finansielle indtægter		4.174	2.850
Andre finansielle omkostninger		0	(5.722)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>487.923</b>	<b>710.279</b>
Skat af ordinært resultat	3	(107.747)	(211.245)
<b>Årets resultat</b>		<b>380.176</b>	<b>499.034</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		80.176	199.034
		<b>380.176</b>	<b>499.034</b>

**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		1.385.434	1.412.717
Produktionsanlæg og maskiner		89.250	147.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.117</u>	<u>38.412</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.489.801</b></u>	<u><b>1.598.929</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>18.173</u>	<u>25.421</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>18.173</b></u>	<u><b>25.421</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.507.974</b></u>	<u><b>1.624.350</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		561.176	307.392
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	419.301	815.480
Andre tilgodehavender		4.065	394
Periodeafgrænsningsposter		<u>160.950</u>	<u>135.189</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.145.492</b></u>	<u><b>1.258.455</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>280.208</b></u>	<u><b>47.961</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.425.700</b></u>	<u><b>1.306.416</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>2.933.674</b></u></u>	<u><u><b>2.930.766</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		58.490	58.490
Overført overskud eller underskud		516.265	436.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.374.755</b></u>	<u><b>1.294.579</b></u>
Udskudt skat	8	266.355	331.836
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>266.355</b></u>	<u><b>331.836</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.149	144.053
Skyldig selskabsskat		129.228	88.944
Anden gæld		1.016.187	1.071.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.292.564</b></u>	<u><b>1.304.351</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.292.564</b></u>	<u><b>1.304.351</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>2.933.674</b></u>	<u><b>2.930.766</b></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	58.490	436.089	300.000	1.294.579
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Foreslået udbytte	0	0	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	0	80.176	0	80.176
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>58.490</b>	<b>516.265</b>	<b>300.000</b>	<b>1.374.755</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	3.699.847	4.286.202	
Pensioner	436.783	593.268	
Andre omkostninger til social sikring	54.716	65.585	
Andre personaleomkostninger	(76.119)	10.806	
	<u>4.115.227</u>	<u>4.955.861</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	98.927	192.795	
	<u>98.927</u>	<u>192.795</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	173.228	110.944	
Ændring af udskudt skat	(65.481)	100.301	
	<u>107.747</u>	<u>211.245</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.682.079	671.005	672.502
Tilgange	0	75.000	0
Afgange	0	(411.005)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.682.079</u>	<u>335.000</u>	<u>672.502</u>
Opskrivninger primo	74.987	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>74.987</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(344.349)	(523.205)	(634.091)
Årets afskrivninger	(27.283)	(48.350)	(23.294)
Tilbageførsel ved afgange	0	325.805	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(371.632)</u>	<u>(245.750)</u>	<u>(657.385)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.385.434</u>	<u>89.250</u>	<u>15.117</u>

## Noter

	<u>Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.</u>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	8.640
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>8.640</u>
Opskrivninger primo	16.780
Opskrivninger	(7.247)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>9.533</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>18.173</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.654.012	4.745.958
Foretagne acontofaktureringer	(4.234.711)	(3.930.478)
	<u>419.301</u>	<u>815.480</u>

## 7. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(86.856)	(83.639)
Tilgodehavender	353.211	415.475
	<u>266.355</u>	<u>331.836</u>

## 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser udgør 231.713 kr. Leasingforpligtelsen udløber 28 måneder efter balancedagen.



## **Noter**

### **10. Eventualforpligtelser**

Selskabet er part i en verserende retssag, sagsgenstanden udgør 86.000 kr. Ledelsen vurderer, at sagens udfald ikke vil få økonomiske konsekvenser for selskabet, dels med henvisning til at selskabet har påstået frifindelse og dels med henvisning til selskabets retshjælpsdækning.

### **11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 600 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 1.385 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.