

# JORD OG BYG ApS

Kongsgaden 20A  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
2. april 2017 - 1. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/09/2018**

---

**Claus Henri Larsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JORD OG BYG ApS  
Kongsgaden 20A  
3250 Gilleleje

Telefonnummer: 50164017  
Fax: 49262960

CVR-nr: 16498904  
Regnskabsår: 02/04/2017 - 01/04/2018

# Ledespåtegning

## LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jord og Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 17/09/2018

### **Direktion**

Claus Henri Larsen

# Ledelsesberetning

## SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel, herunder bygge- og entreprenørvirksomhed.

## UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 2. april 2017 – 1. april 2018 og balance pr. 1. april 2018 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 74.062 og balancen en egenkapital på kr. 198.101.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 1. april 2018 (balancedagen).

### Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### GENERELLE FORHOLD:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortieret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen 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 brugstid:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Værdipapirer der forventes beholdt til udløb optages som finansielle anlægsaktiver og måles til kostpris med tillæg/fradrag af den årligt beregnede andel af kursgevinst/-tab, der forventes realiseret ved værdipapirets udløb. Afkast af værdipapirerne indregnes i resultatopgørelsen uanset om disse er realiserede eller urealiserede.

### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %.

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 2. apr. 2017 - 1. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>462.787</b>	<b>425.093</b>
Personaleomkostninger .....	1	-349.689	-382.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-5.980	-10.480
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>107.118</b>	<b>32.034</b>
Andre finansielle indtægter .....		315	1.116
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-9.177	-8.824
Andre finansielle omkostninger .....		-2.479	-1.130
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>95.777</b>	<b>23.196</b>
Skat af årets resultat .....	3	-21.715	-5.883
<b>Årets resultat .....</b>		<b>74.062</b>	<b>17.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		74.062	17.313
<b>I alt .....</b>		<b>74.062</b>	<b>17.313</b>

# Balance 1. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.960	17.940
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>11.960</b>	<b>17.940</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		7.156	7.020
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.156</b>	<b>7.020</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.116</b>	<b>24.960</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.612	0
Udsudte skatteaktiver .....		42.960	64.675
Andre tilgodehavender .....		16.433	4.975
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>67.005</b>	<b>69.650</b>
Likvide beholdninger .....		454.974	370.609
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>521.979</b>	<b>440.259</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>541.095</b>	<b>465.219</b>

# Balance 1. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-1.899	-75.961
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>198.101</b>	<b>124.039</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.038	16.582
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		238.597	229.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		94.359	95.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>342.994</b>	<b>341.180</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>342.994</b>	<b>341.180</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>541.095</b>	<b>465.219</b>

# Egenkapitalopgørelse 2. apr. 2017 - 1. apr. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	-75.961	124.039
Årets resultat .....	0	74.062	74.062
Egenkapital, ultimo .....	200.000	-1.899	198.101

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	339.193	375.638
Andre omkostninger til social sikring	10.496	6.941
	<u>349.689</u>	<u>382.579</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.980	10.480
	<u>5.980</u>	<u>10.480</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	21.715	5.883
	<u>21.715</u>	<u>5.883</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	52.400
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52400</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	34.460
Årets afskrivning	5.980
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>40.440</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.960</b>