



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Jord, Beton og Anlæg A/S

Gl. Nykøbingvej 132
4573 Højby

CVR-nr. 18 60 52 01

Årsrapport for 2015/16

21. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	10
Balance 30. juni 2016	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Jord, Beton og Anlæg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby,

Direktion:

Mogens Jensen

Bestyrelse:

Mogens Jensen

Henrik Hansen

Lars Ulrich
(formand)

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jord, Beton og Anlæg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jord, Beton og Anlæg A/S 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg,

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jord, Beton og Anlæg A/S Gl. Nykøbingvej 132 4573 Højby CVR-nr. 18 60 52 01 Hjemstedskommune: Odsherred
Direktion	Mogens Jensen
Bestyrelse	Mogens Jensen Henrik Hansen Lars Ulrich (formand)
Advokat	Judan Advokater Havnegade 4 4300 Holbæk
Revision	SMJ Revision v/statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Nordea Sct. Knudsgade 2 B 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive jord-, beton- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 3.907 i forhold til tkr. 4.418 sidste år.

Resultatet og den økonomiske udvikling blev som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

I modsætning til tidligere er selskabets igangværende arbejder indregnet til salgsværdi. Ændringen i regnskabspraksis har forøget selskabets egenkapital primo med tkr. 354, og forringet årets resultat med tkr. 145.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at såvel omsætning som resultat kan fastholdes i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jord, Beton og Anlæg A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Med undtagelse af nedenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Ændring af regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år, således at igangværende arbejder for regnskabsåret 2015/16 og fremover indregnes til salgspriser. Tidligere blev igangværende arbejder indregnet til kostprisen af medgåede materialer og lønninger. Ændringen er foretaget for, at årsregnskabet skal give et mere retvisende billede af årets resultat og den økonomiske udvikling.

Ændringen har betydet en forøgelse af egenkapitalen primo med tkr. 354 og forringet årets resultat med 145. Det har ikke været muligt at opgøre virkningen af den ændrede regnskabspraksis for tidligere regnskabsår, hvorfor der ikke er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Indvirkningen vurderes dog ikke at være væsentlig.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget samt med tillæg af salgsværdien af igangværende arbejder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle udgifter indeholder bankrenter, renter af mellemregninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
-----------------------------------------	--------

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter indgået fra og med regnskabsåret 2012/13 behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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 (fortsat)

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttoresultat		19.859.461	20.724
Personaleomkostninger	1	14.022.257	13.939
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		1.036.278	1.059
		<u>15.058.535</u>	<u>14.998</u>
Resultat før finansielle poster		4.800.926	5.726
Andre finansielle indtægter	2	307.245	272
Finansielle omkostninger		150.406	213
		<u>150.406</u>	<u>213</u>
Resultat før skat		4.957.765	5.785
Skat af årets resultat		1.050.819	1.367
		<u>1.050.819</u>	<u>1.367</u>
Årets resultat		3.906.946	4.418
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000
Overført resultat		-93.054	418
		<u>-93.054</u>	<u>418</u>
Disponeret		3.906.946	4.418

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.574.327	2.463
Materielle anlægsaktiver	3	1.574.327	2.463
Depositum		189.099	480
Finansielle anlægsaktiver		189.099	480
Anlægsaktiver		1.763.426	2.942
Råvarer og hjælpematerialer		557.679	615
Beholdninger		557.679	615
Tilgodehavender fra salg		17.447.427	11.652
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.428.455	1.590
Andre tilgodehavender		198.161	115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.809.631	5.858
Tilgodehavender		22.883.674	19.216
Likvide beholdninger		0	565
Omsætningsaktiver		23.441.353	20.396
Aktiver		25.204.779	23.338

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000
Overført resultat		6.270.291	6.009
Egenkapital	4	10.770.291	10.509
Udskudt skat		51.000	24
Hensatte forpligtelser		51.000	24
Leasingforpligtelser		0	620
Gæld til pengeinstitutter		1.715.000	2.695
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.715.000	3.315
Kortfristet del af langfristet gæld		980.000	980
Gæld til pengeinstitutter		1.843.139	0
Selskabsskat		1.123.760	1.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.395.346	4.166
Anden gæld		2.326.242	2.904
Kortfristede gældsforpligtelser		12.668.488	9.490
Gældsforpligtelser		14.383.488	12.805
Passiver		25.204.779	23.338
Sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		tkr.
Løn og gager	12.050.192	11.950
Pensioner	1.561.631	1.581
Andre omkostninger til social sikring	410.434	408
	<u>14.022.257</u>	<u>13.939</u>
 2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	269.750	249
Renteindtægter i øvrigt	37.495	22
	<u>307.245</u>	<u>272</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
<p>Af de materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver kr. 690.000.</p>		

Noter

	2016	2015
		tkr.
4 Egenkapital		
Aktiekapital		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500
Virksomhedskapital 30. juni	500.000	500
Ordinært udbytte		
Skyldigt ordinært udbytte 1. juli	4.000.000	0
Betalt udbytte i årets løb	-4.000.000	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	4.000.000	4.000
Skyldigt ordinært udbytte 30. juni	4.000.000	4.000
Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	6.009.007	5.591
Korrektion, ændring af regnskabspraksis	354.338	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-93.054	418
Overført resultat 30. juni	6.270.291	6.009
Egenkapital i alt	10.770.291	10.509

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	2.695.000	980.000	0
	2.695.000	980.000	0

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på tkr. 4.538 er stillet skadesløsbrev på nom. tkr. 3.000 med pant i selskabets debitorer, varelager samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en samlet bogført værdi på tkr. 19.565.

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med årlige ydelser på tkr. 715. Længstløbende kontrakt udløber i 2021.

Der er endvidere indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 250, hvoraf tkr. 132 er uopsigelig fra udlejers side indtil 1. november 2021 og fra lejers side indtil 1. november 2018.

8 Eventualforpligtelser

Der er stillet selvskyldnerkaution på kr. 6,4 mio. overfor moder- og søsterselskabers gæld til pengeinstitutter.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Mogens Jensen Højby ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Mogens Jensen Højby ApS, Gl. Nykøbingvej 132, 4573 Højby.

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.”

Lars Ulrich Pedersen

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-264690980659

IP: 109.202.139.192

07-10-2016 kl. 08:19:12 UTC

NEM ID 

Henrik Hansen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188364787003

IP: 195.215.130.200

10-10-2016 kl. 09:30:22 UTC

NEM ID 

Mogens Palle Jensen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-028989095075

IP: 92.243.255.108

10-10-2016 kl. 09:56:32 UTC

NEM ID 

Mogens Palle Jensen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-028989095075

IP: 92.243.255.108

10-10-2016 kl. 09:56:32 UTC

NEM ID 

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-461197762081

IP: 87.59.63.146

10-10-2016 kl. 10:02:53 UTC

NEM ID 

Lars Ulrich Pedersen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-264690980659

IP: 109.202.139.192

10-10-2016 kl. 11:07:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JOYV2-MTMKN-I4XLB-00WJ7-8XXBI-6KJ3N

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>