

AJ BYGGESERVICE A/S

Vangevej 33
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/05/2016

Bent Aage Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AJ BYGGESERVICE A/S

Vangevej 33

8700 Horsens

Telefonnummer: 75657888

CVR-nr: 29631697

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer

Høegh Guldbergs Gade 36C

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 32676421

P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for AJ BYGGESERVICE 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23/05/2016

Direktion

Jens Arne Pedersen

Bestyrelse

Bent Aage Petersen

Johannes Kromann Bie

Jens Arne Pedersen

Liselotte Svane Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AJ BYGGESERVICE A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AJ BYGGESERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Horsens, 23/05/2016

Poul E. Brodersen
Registreret revisor
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er byggevirksomhed, indenfor såvel hoved- som fagentreprise.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Vangevej 33, 8700 Horsens.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har afsluttet 10. regnskabsår med et nettoresultat på kr. 838.386.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende indtjening i det kommende regnskabsår.

Resultatanvendelse

Årets resultat kr. 838.386 foreslåes kr. 550.000 udloddet i udbytte og kr. 288.386 tillagt frie reserver.

Egenkapitalen udgør pr. 31/12 2015 kr. 2.289.343.

Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den pågældende post.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincip. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med CVR nr. 25 76 76 83, JAP Holding ApS.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris. Der afskrives liniært over aktiverne forventede brugstid efter indregnet scrapværdi. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Tekniske anlæg, maskiner og personvogn afskrives liniært over 3 - 5 år - indregnet scarpværdi 20%.

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilslutningsafgift afskrives over 5 år.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varelageret er indregnet til indkøbspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til dagsværdi for direkte materialer og lønninger. Herudover er indregnet a'contoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgraden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter skønnede omkostninger til efterreparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.659.812	5.314.138
Personaleomkostninger	1	-4.520.351	-4.442.772
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.457	-42.245
Resultat af ordinær primær drift		1.079.004	829.121
Andre finansielle indtægter		24.010	34.826
Øvrige finansielle omkostninger		-20.139	-27.416
Ordinært resultat før skat		1.082.875	836.531
Skat af årets resultat		-244.489	-196.742
Årets resultat		838.386	639.789
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		550.000	550.000
Overført resultat		288.386	89.789
I alt		838.386	639.789

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		614.602	511.017
Materielle anlægsaktiver i alt		614.602	511.017
Anlægsaktiver i alt		614.602	511.017
Råvarer og hjælpematerialer		141.619	142.210
Varebeholdninger i alt		141.619	142.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.784.781	3.234.826
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	959.243	820.736
Andre tilgodehavender		57.158	65.855
Periodeafgrænsningsposter		235.288	215.250
Tilgodehavender i alt	3	5.036.470	4.336.667
Likvide beholdninger		0	330.483
Omsætningsaktiver i alt		5.178.089	4.809.360
Aktiver i alt		5.792.691	5.320.377

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.789.343	1.500.957
Egenkapital i alt		2.289.343	2.000.957
Hensættelse til udskudt skat		171.094	284.330
Andre hensatte forpligtelser		85.000	85.000
Hensatte forpligtelser i alt		256.094	369.330
Gæld til banker		140.761	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		208.265	28.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		819.747	1.111.761
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		10.475	19.611
Skyldig selskabsskat		157.725	58.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.360.281	1.181.189
Forslag til udbytte for regnskabsåret		550.000	550.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.247.254	2.950.089
Gældsforpligtelser i alt		3.247.254	2.950.089
Passiver i alt		5.792.691	5.320.377

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.500.957	2.000.957
Udbytte	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	838.386	838.386
Egenkapital, ultimo	500.000	1.789.343	2.289.343

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-3.613.444	-3.488.058
Pensionsbidrag	-568.479	-558.038
Andre omkostninger til social sikring	-221.756	-203.113
Andre personaleomkostninger	-116.672	-193.563
	-4.520.351	-4.442.772

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 kr.	2014 kr.
Salgsværdi	2.963.617	5.575.533
Faktureret a'conto	-2.004.374	-4.754.797
	959.243	820.736

3. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender fra slag og tjenesteydelser

	2015 kr.	2014 kr.
Varedebitorer	3.802.781	3.243.626
Hensat til tab på debitorer	-18.000	-8.800
	3.784.781	3.234.826

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Forudbetalinger

	2015 kr.	2014 kr.
Salgsværdi	821.963	4.658
Faktureret a'conto	-1.030.228	-33.500
	-208.265	-28.842

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- & garantiforpligtelser:

Arbejdsgarantier udgør kr. 363.359.

Herudover forefindes der kun de i årsrapporten oplyste forpligtelser samt almindelige forretningsmæssige garantier.

Leasingforpligtelser:

Kopimaskine 13 ydelser á kr. 1.179 restværdi herefter kr. 1.000.

Personbil AD27046 resterende leasingydelser 13 stk. á kr. 4.780 restværdi herefter kr. 101.006 excl. rest registreringsafgift.

Varevogne AL24801, AL24802, AL24803 (3 leasingkontrakter) resterende leasingydelser 38 stk. á kr. 1.750 pr. leasingkontrakt restværdi herefter kr. 25.000 pr. leasingkontrakt.

Varevogn AG68166 resterende leasingydelser 30 stk. á kr. 2.459 restværdi herefter kr. 30.000.

Husleje forpligtelse andrager kr. 111.804.

Hæftelse til sambeskatning:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet garanti overfor tredjemand.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejende mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000.

JAP Holding ApS, Safirvej 4, 8700 Horsens.