

# **AJ BYGGESERVICE A/S**

Vangevej 33  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/04/2018**

---

**Bent Aage Petersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

Leif Mikkelsen &amp; Partnere A/S, Registrerede revisorer

Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1. th

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 32676421

P-enhed: 1016443189

# Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13/04/2018

## Direktion

Jens Arne Pedersen

## Bestyrelse

Bent Aage Petersen

Johannes Kromann Bie

Jens Arne Pedersen

Liselotte Svane Pedersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AJ BYGGESERVICE A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AJ BYGGESERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, 13/04/2018

Poul E. Brodersen , mne2483  
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 12. regnskabsår med et nettoresultat på kr. 207.161.

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. 207.161 foreslåes tillagt frie reserver.

Egenkapitalen udgør pr. 31/12 2017 kr. 2.702.895.

Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskaber aflægges efter sammen 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 poster direkte på egenkapitalen.

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

## **Balance**

### **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. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **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.

**Udbytte**

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

**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 gælds metode 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.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.540.258</b>	<b>5.661.527</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.236.578	-4.956.584
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-66.585	-70.109
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>237.095</b>	<b>634.834</b>
Andre finansielle indtægter .....		38.945	37.807
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-12.246
Andre finansielle omkostninger .....		-10.305	-10.776
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>265.735</b>	<b>649.619</b>
Skat af årets resultat .....		-58.574	-143.228
<b>Årets resultat .....</b>		<b>207.161</b>	<b>506.391</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	300.000
Overført resultat .....		207.161	206.391
<b>I alt .....</b>		<b>207.161</b>	<b>506.391</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		557.142	592.093
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>557.142</b>	<b>592.093</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>557.142</b>	<b>592.093</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		100.625	148.155
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>100.625</b>	<b>148.155</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.835.755	4.041.704
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2	927.901	822.184
Andre tilgodehavender .....		49.607	72.333
Periodeafgrænsningsposter .....		101.585	99.227
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.914.848</b>	<b>5.035.448</b>
Likvide beholdninger .....		1.315.116	518.198
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.330.589</b>	<b>5.701.801</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.887.731</b>	<b>6.293.894</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.202.895	1.995.734
Forslag til udbytte .....		0	300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.702.895</b>	<b>2.795.734</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		185.824	127.250
Andre hensatte forpligtelser .....		85.000	85.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>270.824</b>	<b>212.250</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		44.744	154.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		461.050	1.034.078
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		81.918	514.246
Skyldig selskabsskat .....		0	77.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.323.500	1.505.622
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.800	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.914.012</b>	<b>3.285.910</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.914.012</b>	<b>3.285.910</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.887.731</b>	<b>6.293.894</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	1.995.734	300.000	2.795.734
Betalt udbytte .....	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat .....	0	207.161	0	207.161
Egenkapital, ultimo .....	500.000	2.202.895	0	2.702.895

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	-4.247.549	-3.995.605
Pensionsbidrag	-655.902	-613.206
Andre omkostninger til social sikring	-234.732	-236.822
Andre personaleomkostninger	-98.395	-110.951
	<b>-5.236.578</b>	<b>-4.956.584</b>

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017 kr.	2016 kr.
Salgsværdi	3.455.852	8.357.305
Faktureret a'conto	-2.527.951	-7.535.121
	<b>927.901</b>	<b>822.184</b>

## 3. Tilgodehavender i alt

### Tilgodehavender fra slag og tjenesteydelser

	2017 kr.	2016 kr.
Varedebitorer	1.845.255	4.064.767
Hensat til tab på debitorer	-9.500	-23.063
	<b>1.835.755</b>	<b>4.041.704</b>

## 4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

### Forudbetalinger

	2017 kr.	2016 kr.
Salgsværdi	27.205	302.417
Faktureret a'conto	-71.949	-457.309
	<b>-44.744</b>	<b>-154.892</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kautions- & garantiforpligtelser:

Arbejdsgarantier udgør kr. 375.884.

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

### Leasingforpligtelser:

Kopimaskine 17 ydelser á kr. 3.130.

Personbil AD27046 resterende leasingydelser 13 stk. á kr. 3.744 restværdi herefter kr. 56.250 excl. rest registreringsafgift.

Varevogne AL24801, AL24802, AL24803 (3 leasingkontrakter) resterende leasingydelser 14 stk. á kr. 1.750 pr. leasingkontrakt restværdi herefter kr. 25.000 pr. leasingkontrakt.

Varevogn AG68166 resterende leasingydelser 6 stk. á kr. 2.464 restværdi herefter kr. 30.000.

Varevogn BA69012 og BA69013 (2 leasingkontrakter) resterende leasingydelser 38 stk. á kr. 2.210 pr. leasingkontrakt restværdi herefter kr. 32.000 pr. leasingkontrakt.

Varevogn BB44505 resterende leasingydelser 40 stk. á kr. 2.176 restværdi herefter kr. 32.000.

Husleje forpligtelse andrager kr. 114.804.

### 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.