

AJ BYGGESERVICE A/S

Vangevej 33
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/03/2017

Jens Arne Pedersen
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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer

Høegh Guldbergs Gade 36C

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31/03/2017

Direktion

Jens Arne Pedersen

Bestyrelse

Bent Aage Petersen

Johannes Kromann Bie

Jens Arne Pedersen

Liselotte Svane Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AJ BYGGESERVICE A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AJ BYGGESERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, 31/03/2017

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 11. regnskabsår med et nettoresultat på kr. 506.391.

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. 506.391 foreslås kr. 300.000 udloddet i udbytte og kr. 206.391 tillagt frie reserver.

Egenkapitalen udgør pr. 31/12 2016 kr. 2.795.734.

Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på t.kr. 300 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Herudover er regnskabspraksis uændret. Årsregnskabet 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

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. 12.900 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.

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.

Udbytte

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.661.527	5.659.812
Personaleomkostninger	1	-4.956.584	-4.520.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.109	-60.457
Resultat af ordinær primær drift		634.834	1.079.004
Andre finansielle indtægter		37.807	24.010
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-12.246	-10.541
Andre finansielle omkostninger		-10.776	-9.598
Ordinært resultat før skat		649.619	1.082.875
Skat af årets resultat		-143.228	-244.489
Årets resultat		506.391	838.386
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	550.000
Overført resultat		206.391	288.386
I alt		506.391	838.386

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		592.093	614.602
Materielle anlægsaktiver i alt		592.093	614.602
Anlægsaktiver i alt		592.093	614.602
Råvarer og hjælpematerialer		148.155	141.619
Varebeholdninger i alt		148.155	141.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.041.704	3.784.781
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	822.184	959.243
Andre tilgodehavender		72.333	57.158
Periodeafgrænsningsposter		99.227	235.288
Tilgodehavender i alt	3	5.035.448	5.036.470
Likvide beholdninger		518.198	0
Omsætningsaktiver i alt		5.701.801	5.178.089
Aktiver i alt		6.293.894	5.792.691

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.995.734	1.789.343
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		2.795.734	2.289.343
Hensættelse til udskudt skat		127.250	171.094
Andre hensatte forpligtelser		85.000	85.000
Hensatte forpligtelser i alt		212.250	256.094
Gæld til banker		0	140.761
Modtagne forudbetalinger fra kunder		154.892	208.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.034.078	819.747
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		514.246	10.475
Skyldig selskabsskat		77.072	157.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.505.622	1.360.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	550.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.285.910	3.247.254
Gældsforpligtelser i alt		3.285.910	3.247.254
Passiver i alt		6.293.894	5.792.691

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.789.343	0	2.289.343
Årets resultat	0	206.391	300.000	506.391
Egenkapital, ultimo	500.000	1.995.734	300.000	2.795.734

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	-3.995.605	-3.613.444
Pensionsbidrag	-613.206	-568.479
Andre omkostninger til social sikring	-236.822	-221.756
Andre personaleomkostninger	-110.951	-116.672
	-4.956.584	-4.520.351

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 kr.	2015 kr.
Salgsværdi	8.357.305	2.963.617
Faktureret a'conto	-7.535.121	-2.004.374
	822.184	959.243

3. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender fra slag og tjenesteydelser

	2016 kr.	2015 kr.
Varedebitorer	4.064.767	3.802.781
Hensat til tab på debitorer	-23.063	-18.000
	4.041.704	3.784.781

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Forudbetalinger

	2016 kr.	2015 kr.
Salgsværdi	302.417	821.963
Faktureret a'conto	-457.309	-1.030.228
	-154.892	-208.265

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- & garantiforpligtelser:

Arbejdsgarantier udgør kr. 474.290.

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

Leasingforpligtelser:

Kopimaskine 5 ydelser á kr. 1.498 restværdi herefter kr. 1.000.

Personbil AD27046 resterende leasingydelse 1 stk. á kr. 5.288 restværdi herefter kr. 101.006 excl. rest registreringsafgift.

Varevogne AL24801, AL24802, AL24803 (3 leasingkontrakter) resterende leasingydelser 26 stk. á kr. 1.750 pr. leasingkontrakt restværdi herefter kr. 25.000 pr. leasingkontrakt.

Varevogn AG68166 resterende leasingydelser 18 stk. á kr. 2.464 restværdi herefter kr. 30.000.

Varevogn BA96012 og BA69013 (2 leasingkontrakter) resterende leasingydelser 50 stk. á kr. 2.348 pr. leasingkontrakt restværdi herefter kr. 32.000 pr. leasingkontrakt.

Varevogn BB44505 resterende leasingydelser 52 stk. á kr. 2.176 restværdi herefter kr. 32.000.

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.