

JDH Anlæg ApS

Søgyden 15

5540 Ullerslev

CVR-nr. 31430984

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2016

Jan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | JDH Anlæg ApS Søgyden 15 5540 Ullerslev |
| CVR-nr. | 31430984 |
| Stiftelsesdato | 19. maj 2008 |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Jan Hansen , Direktør |
| Revisor | Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk |
| Pengeinstitut | Danske Bank Faaborgvej 35 5250 Odense SV |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JDH Anlæg ApS.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 14. juni 2016

Direktion

Jan Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JDH Anlæg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JDH Anlæg ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har et tilgodehavender hos en Søstervirksomhed på t.kr 1.792. Foreliggende oplysninger om søstervirksomhedens økonomiske forhold indikere, at det er nødvendigt at foretage hensættelse til imødegåelse af tab. Det er forbundet med en vis usikkerhed at opgøre hensættelsesbeløbet, men et skøn vil være t.kr. 500 - 1.200. Årets resultat og egenkapital ville som følge af hensættelsen være blevet reduceret med beløbet, såfremt der var sket tilretning heraf i årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, stk. 1, valgt at lade revisionen udføre efter standarderne om udvidet gennemgang. I foregående år havde selskabet i

Den uafhængige revisors erklæringer

overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke omfattet af revision eller udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabsloven §215 stk 1 ikke forrentet i overensstemmelse med selskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Videbæk, den 14. juni 2016

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab

Henriette Nielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -7.063, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 5.428.331, og en egenkapital på kr. 4.062.253.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.177.492 | 4.141.318 |
| Personaleomkostninger | | -2.905.647 | -3.565.508 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -348.284 | -276.004 |
| Driftsresultat | | -76.439 | 299.806 |
| Finansielle indtægter | | 110.472 | 114.744 |
| Finansielle omkostninger | | -82.004 | -106.576 |
| Resultat før skat | | -47.971 | 307.974 |
| Skat af årets resultat | 1 | 40.908 | -79.353 |
| Årets resultat | | -7.063 | 228.621 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | 7.063 | -228.621 |
| | | 7.063 | -228.621 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 48.333 | 68.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 48.333 | 68.333 |
| Grunde og bygninger | | 819.246 | 851.353 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 386.903 | 572.664 |
| Indretning af lejede lokaler | | 485.628 | 539.586 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.691.777 | 1.963.603 |
| Andre tilgodehavender | | 40.000 | 65.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 40.000 | 65.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.780.110 | 2.096.936 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 188.700 | 185.000 |
| Varebeholdninger | | 188.700 | 185.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.288.342 | 1.382.904 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 100.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.791.517 | 1.770.434 |
| Andre tilgodehavender | | 51.481 | 55.328 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 7.938 | 425.196 |
| Udskudte skatteaktiver | | 14.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.153.278 | 3.733.862 |
| Likvide beholdninger | | 306.243 | 282.333 |
| Omsætningsaktiver | | 3.648.221 | 4.201.195 |
| Aktiver | | 5.428.331 | 6.298.131 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 4 | 3.937.253 | 3.773.890 |
| Egenkapital | | 4.062.253 | 3.898.890 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 41.196 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 41.196 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 369.969 | 369.969 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 369.969 | 369.969 |
| Gæld til banker | | 44.010 | 116.946 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 264.485 | 303.442 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 219.711 | 838.671 |
| Selskabsskat | | 13.934 | 64.614 |
| Anden gæld | | 453.969 | 664.403 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 996.109 | 1.988.076 |
| Gældsforpligtelser | | 1.366.078 | 2.358.045 |
| Passiver | | 5.428.331 | 6.298.131 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7 | | |

Noter

2015 2014

1. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 14.288 | 79.353 |
| Regulering udskudt skat | -55.196 | 0 |
| | -40.908 | 79.353 |

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør og nærtstående familiemedlem har i regnskabsåret lån i selskabet, hvilket er i strid med selskabslovens bestemmelser. Det ene lån er ikke forrentet i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser. Lånenes samlede hovedstol primo regnskabsåret udgør t.kr 459 og der er i regnskabsåret afdraget i alt t.kr. 400

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 3.773.891 | 3.545.269 |
| Årets tilgang | -7.063 | 228.621 |
| Regulering skatter tidligere år | 170.425 | 0 |
| Saldo ultimo | 3.937.253 | 3.773.890 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med hovedaktionær med leje af maskiner og plads.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der henvises til Søgyden Holding ApS, hvor den samlede skatteforpligtelse fremgår.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant:

Skadesløspantebrev kr. 1.000.000 til Danske Bank. De har virksomhedspant i varer og tjenesteydelser, varelager, og goodwill. Den regnskabsmæssig værdi pr. statusdagen udgør t.kr 1.525

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 305. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22 til 42 måneder, med en rest leasingydelse på t.kr. 664

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JDH Anlæg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, autodrift, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Bygninger | 20-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-4 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører

Anvendt regnskabspraksis

egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.