

JDH Anlæg ApS

Søgyden 15

5540 Ullerslev

CVR-nr. 31430984

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2018

Jan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	6
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
Hjemsted	Kerteminde
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Jan Hansen
Revisor	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 12 7000 Fredericia CVR-nr.: 38980149
Pengeinstitut	Danske Bank Faaborgvej 35 5250 Odense SV

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 9. april 2018

Direktion

Jan Hansen

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 2017. 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 et 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos søsterselskabet på t.kr. 2.416 er forbundet med betydelig usikkerhed. Vi har ikke kunnet opnå pålidelig bevis for tilgodehavendets værdi. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos søsterselskabet på t.kr. 2.416.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige indvirkninger 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

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

Selskabet har ikke forestået indberetning til SKAT af skattepligtig udlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Videbæk, den 9. april 2018

Regnskabsfabrikanten

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.494.535, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 9.476.777, og en egenkapital på kr. 6.327.675.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.225.218	5.602.125
Personaleomkostninger	1	-3.940.379	-3.665.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-394.753	-279.011
Driftsresultat		1.890.086	1.657.578
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		90.000	72.000
Andre finansielle indtægter		10.868	0
Andre finansielle omkostninger		-48.881	-66.471
Resultat før skat		1.942.073	1.663.107
Skat af årets resultat		-447.538	-392.219
Årets resultat		1.494.535	1.270.888
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	500.000
Overført resultat		-1.005.465	770.888
Resultatdisponering		1.494.535	1.270.888

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	28.333
Immaterielle anlægsaktiver		0	28.333
Grunde og bygninger		147.253	66.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.247.086	300.430
Indretning af lejede lokaler		382.200	431.669
Materielle anlægsaktiver		1.776.539	798.439
Andre tilgodehavender		0	40.000
Finansielle anlægsaktiver		0	40.000
Anlægsaktiver		1.776.539	866.772
Råvarer og hjælpematerialer		145.100	109.530
Varebeholdninger		145.100	109.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.424.845	4.101.330
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.350	140.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.415.632	1.997.940
Udsudte skatteaktiver		0	12.528
Andre tilgodehavender		108.776	57.745
Tilgodehavender		6.064.603	6.310.338
Likvide beholdninger		1.490.535	2.830.227
Omsætningsaktiver		7.700.238	9.250.095
Aktiver		9.476.777	10.116.867

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	3.702.675	4.708.140
Udbytte for regnskabsåret		2.500.000	500.000
Egenkapital		6.327.675	5.333.140
Hensættelser til udskudt skat		18.852	0
Hensatte forpligtelser		18.852	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.425.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.081.431	984.661
Gæld til tilknyttede virksomheder		773.039	204.886
Selskabsskat		416.158	390.393
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		859.622	1.778.787
Kortfristede gældsforpligtelser		3.130.250	4.783.727
Gældsforpligtelser		3.130.250	4.783.727
Passiver		9.476.777	10.116.867
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.369.184	3.227.594
Pensioner	423.235	345.121
Andre omkostninger til social sikring	147.960	92.821
	<u>3.940.379</u>	<u>3.665.536</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>12</u>	<u>11</u>
2. Overført resultat		
Saldo primo	4.708.140	3.937.252
Årets tilgang	-1.005.465	770.888
Saldo ultimo	<u>3.702.675</u>	<u>4.708.140</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 962 (udover nedenstående nævnte).

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søgyden Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets varebeholdninger, fordringer fra salg samt goodwill og øvrige immaterielle rettigheder er der stillet virksomhedspant på t.kr. 1.000. Den regnskabsmæssige værdi af de af pantet omfattede aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 3.570.

I selskabets likvide beholdninger er der afgivet sikkerhed i pantsat konto nom. t.kr. 500.

Selskabet har gennem selskabets bankforbindelse pr. statusdagen stillet arbejdsgarantier på i alt nom. t.kr. 1.172.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JDH Anlæg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og leasingomkostninger.

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	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde og udsmykning/kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde.

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

Frdrag 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

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 som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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