

# **JDH Anlæg ApS**

Søgyden 15

5540 Ullerslev

CVR-nr. 31430984

## **Årsrapport for 2016**

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. juni 2017

---

Jan Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JDH Anlæg ApS Søgyden 15 5540 Ullerslev
CVR-nr.	31430984
Stiftelsesdato	19. maj 2008
Hjemsted	Kerteminde
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Jan Hansen
<b>Revisor</b>	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Faaborgvej 35 5250 Odense SV

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 10. juni 2017

## **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 2016. 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. 1.998 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. 1.998.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 10. juni 2017

### **Regnskabsfabrikanten**

#### **Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard  
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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.270.888, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 10.116.867, og en egenkapital på kr. 5.333.140.

## **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft stor aktivitetsvækst inden for sit normale aktivitetsområder, hvilket har bidraget positivt til selskabets økonomiske stilling.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.602.125</b>	<b>2.957.281</b>
Personaleomkostninger	1	-3.665.536	-2.652.434
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-279.011	-381.284
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.657.578</b>	<b>-76.437</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		72.000	73.133
Andre finansielle indtægter		0	37.430
Finansielle omkostninger		-66.471	-82.095
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.663.107</b>	<b>-47.969</b>
Skat af årets resultat		-392.219	40.908
<b>Årets resultat</b>		<b>1.270.888</b>	<b>-7.061</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		770.888	-7.061
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.270.888</b>	<b>-7.061</b>



## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		28.333	48.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>28.333</b>	<b>48.333</b>
Grunde og bygninger		66.340	819.245
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.430	386.901
Indretning af lejede lokaler		431.669	485.628
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>798.439</b>	<b>1.691.774</b>
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>866.772</b>	<b>1.780.107</b>
Råvarer og hjælpematerialer		109.530	188.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>109.530</b>	<b>188.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.101.330	1.288.342
Igangværende arbejder for fremmed regning		140.795	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.997.940	1.791.517
Udsudte skatteaktiver		12.528	14.000
Andre tilgodehavender		57.745	51.481
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	7.938
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.310.338</b>	<b>3.153.278</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.830.227</b>	<b>500.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.250.095</b>	<b>3.841.978</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.116.867</b>	<b>5.622.085</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	4.708.140	3.937.255
Udbytte for regnskabsåret	5	500.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>5.333.140</b>	<b>4.062.255</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	369.969
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	44.010
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>413.979</b>
Gæld til banker		0	193.757
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.425.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		984.661	279.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		204.886	219.711
Selskabsskat		390.393	13.934
Anden gæld		1.778.787	439.384
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.783.727</b>	<b>1.145.851</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.783.727</b>	<b>1.559.830</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.116.867</b>	<b>5.622.085</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

# Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.227.594	2.288.436
Pensioner	345.121	270.795
Andre omkostninger til social sikring	92.821	93.203
	<u>3.665.536</u>	<u>2.652.434</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>8</u>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån til ledelsen har højest udgjort t.kr. 8 og er indfriet i regnskabsåret.

## 3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 4. Overført resultat

Saldo primo	3.937.252	3.944.316
Årets tilgang	770.888	-7.061
<b>Saldo ultimo</b>	<u>4.708.140</u>	<u>3.937.255</u>

## 5. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	500.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>0</u>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 820 (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 administrationsselskab i sambeskatningen.

## 7. 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. 4.239.

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

Selskabet har gennem selskabets bankforbindelse stillet arbejdsгарantier på i alt nom. t.kr. 1.800.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JDH Anlæg ApS for 2016 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 operationelle 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	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.

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 tillæg af eventuelle opskrivninger og 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 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

## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### 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 acontoskatter.