

# **NJ Totalbyg A/S**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 32140114**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**TEESTRUP OVERDREVSVEJ 1, TEESTRUP  
4690 HASLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 14. marts 2017



Niels Blindkilde Jeppesen

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

NJ totalbyg A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 14. marts 2017

## DIREKTION

Niels Blindkilde Jeppesen

## BESTYRELSE

Nicolai Blindkilde Jeppesen

Dorte Irene Jeppesen

Niels Blindkilde Jeppesen

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i NJ Totalbyg A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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.

### KONKLUSION

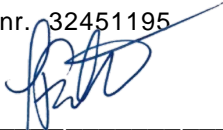
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, 14. marts 2017

Agrovi Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195



Jens Faurholt

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

NJ totalbyg A/S  
Tæstrup Overdrevsvej 1  
4690 Haslev

CVR-nr.: 32140114  
Stiftet: 24-04-2009  
Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016  
Det er det 8. regnskabsår

## **BESTYRELSE**

Nicolai Blindkilde Jeppesen  
Dorte Irene Jeppesen  
Niels Blindkilde Jeppesen

## **DIREKTION**

Niels Blindkilde Jeppesen

## **REVISOR**

Agrovi Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## **PENGEINSTITUT**

Sparekassen Sjælland  
Nørregade 11  
4100 Ringsted

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:**

Selskabets formål er byggeri og handel

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

## ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven § 41 reduceres med foretagne afskrivninger og overføres til den frie reserve overført over-/underskud. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Der er ingen påvirkning af resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 - 80 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.776.615</b>	<b>2.752.806</b>
1	Personaleomkostninger	-2.836.533	-1.785.320
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-278.231	-222.036
	Andre driftsomkostninger	0	-32.679
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.661.851</b>	<b>712.771</b>
	Finansielle indtægter	1	15
	Finansielle omkostninger	-37.087	-72.633
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.624.765</b>	<b>640.153</b>
	Skat af årets resultat	-357.958	-138.878
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.266.807</b>	<b>501.275</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	1.600.000	400.000
	Overført resultat	-333.193	101.275
	<b>Disponering i alt</b>	<b>1.266.807</b>	<b>501.275</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.139.136	1.454.758
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.139.136</b>	<b>1.454.758</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.139.136</b>	<b>1.454.758</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.062.940	778.370
	Igangværende arbejde	693.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	29.285	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>1.785.725</b>	<b>778.370</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>746.868</b>	<b>596.133</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.532.593</b>	<b>1.374.503</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>4.671.729</b>	<b>2.829.261</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	89.117	119.265
	Overført resultat	291.800	594.845
	Foreslået udbytte	1.600.000	400.000
3	<b>Egenkapital</b>	<b>2.480.917</b>	<b>1.614.110</b>
	Hensættelser til udskudt skat	181.000	147.300
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>181.000</b>	<b>147.300</b>
	Leasingforpligtelser	71.860	106.109
4	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>71.860</b>	<b>106.109</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	34.249	33.179
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.207.387	360.044
	Gæld til associerede virksomheder	0	10.093
	Selskabsskat	324.258	148.778
	Anden gæld	372.058	409.648
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.937.952</b>	<b>961.742</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>2.009.812</b>	<b>1.067.851</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.671.729</b>	<b>2.829.261</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-2.732.399	-1.714.619
Pensioner	-56.957	-43.522
Andre omkostninger til social sikring	-47.177	-27.179
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-2.836.533</b>	<b>-1.785.320</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	7	4

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.897.693
Tilgang i året	962.609
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.860.302</b>
Opskrivning, primo	270.000
Opskrivning tilbageført	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>	<b>270.000</b>
Afskrivning, primo	-712.935
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-278.231
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-991.166</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.139.136</b>
Heraf leasede aktiver	175.052

## NOTER

3	EGENKAPITAL					
	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	500.000	119.265	594.845	400.000	1.614.110	
Opskrivninger i året		-30.148	30.148		0	
Forslag til resultatdisponering			-333.193	1.600.000	1.266.807	
Udbetalt udbytte			0	-400.000	-400.000	
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>89.117</b>	<b>291.800</b>	<b>1.600.000</b>	<b>2.480.917</b>	

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier af 1.000 kr.

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leasingforpligtelser	-71.860	-106.109
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-71.860</b>	<b>-106.109</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Udover finansiell leasingkontrakt har virksomheden ingen eventualforpligtelser. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 år med en samlet restleasingydelse på 106.109 tkr.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har i forbindelse med udførte entrepriser stillet de for arbejdet almindelige arbejdsgarantier. Garantierne i alt: pålydende tkr. 2.207.