

# NJ Totalbyg A/S

## Årsrapport

CVR: 32140114

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

NJ Totalbyg A/S  
Teestrup  
Overdrevsvej 1  
4160 Herlufmagle

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20. april 2016

---

Niels Blindkilde Jeppesen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 20. april 2016

## Direktion

---

Niels Blindkilde Jeppesen

## Bestyrelse

---

Bent Blindkilde Jeppesen

---

Dorte Jeppesen

---

Niels Blindkilde Jeppesen

## 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 2015, 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 revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, 20. april 2016

Agrovi Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

---

Jens Faurholt

Registreret revisor

**Selskabet**

NJ totalbyg A/S  
Teestrup Overdrevsvej 1  
4690 Haslev

CVR-nr.: 32140114

Stiftet: 24-04-2009

Hjemsted: Fakse

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Det er det 7. regnskabsår

**Bestyrelse**

Bent Blindkilde Jeppesen

Dorte Jeppesen

Niels Blindkilde Jeppesen

**Direktion**

Niels Blindkilde Jeppesen

**Revisor**

Agrovi Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Agro Food Park 15

8200 Aarhus N

**Pengeinstitut**

Sparekassen Sjælland

Nørregade 11

4100 Ringsted

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets formål er byggeri og handel

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **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 hovedaktivitet.

### **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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden

indregnes øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

### Tilgodehavender

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

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem 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 nettorealisationsværdi.

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**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.742.932</b>	<b>3.965.402</b>
1	Personaleomkostninger	-1.775.446	-2.139.721
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-222.036	-189.022
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-32.679	-80.818
	<b>Driftsresultat</b>	<b>712.771</b>	<b>1.555.841</b>
	Finansielle indtægter	15	1.201
	Finansielle omkostninger	-72.633	-74.568
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>640.153</b>	<b>1.482.474</b>
	Skat af årets resultat	-138.878	-360.926
	<b>Årets resultat</b>	<b>501.275</b>	<b>1.121.548</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	400.000	1.000.000
	Øvrige reserver		-24.000
	Overført resultat	101.275	145.548
	<b>Disponering i alt</b>	<b>501.275</b>	<b>1.121.548</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Goodwill	0	33.679
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>33.679</b>
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.454.758	1.561.594
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.454.758</b>	<b>1.561.594</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.454.758</b>	<b>1.595.273</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	778.370	1.071.673
	Andre tilgodehavender	0	363.366
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>778.370</b>	<b>1.435.039</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>596.133</b>	<b>1.359.325</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.374.503</b>	<b>2.794.364</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>2.829.261</b>	<b>4.389.637</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	270.000	270.000
	Overført resultat	444.110	342.835
	Foreslået udbytte	400.000	1.000.000
4	<b>Egenkapital</b>	<b>1.614.110</b>	<b>2.112.835</b>
	Hensættelser til udskudt skat	147.300	157.200
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>147.300</b>	<b>157.200</b>
	Leasingforpligtelser	106.109	139.288
5	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>106.109</b>	<b>139.288</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	33.179	32.143
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	360.044	914.500
	Gæld til associerede virksomheder	10.093	233.604
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.268
	Selskabsskat	148.778	346.626
	Anden gæld	409.648	452.174
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>961.742</b>	<b>1.980.315</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>1.067.851</b>	<b>2.119.603</b>
	<b>Passiver</b>	<b>2.829.261</b>	<b>4.389.637</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
8	<b>Ejerforhold</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-1.714.619	-1.995.743
Pensioner	-43.522	-86.000
Andre omkostninger	-17.305	-57.978
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-1.775.446</b>	<b>-2.139.721</b>

## 2 Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Goodwill</b>
Kostpris, primo	225.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>225.000</b>
Afskrivning, primo	-191.321
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-33.679
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-225.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>

## 3 Materielle anlægsaktiver

	<b>Prod.anlæg driftsmat. &amp; inventar</b>
Kostpris, primo	1.820.993
Tilgang i året	121.700
Afgang i året	-45.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.897.693</b>
Opskrivning, primo	270.000
Opskrivning tilbageført	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivning, ultimo</b>	<b>270.000</b>
Afskrivning, primo	-529.399
Afskrivning på afhændede aktiver	4.821
Årets afskrivning	-188.357
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-712.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.454.758</b>
Heraf leasede aktiver	200.063

## 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	270.000	342.835	1.000.000	2.112.835
Forslag til resultatdisponering		0	101.275	400.000	501.275
Udbetalt udbytte				-1.000.000	-1.000.000
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>270.000</b>	<b>444.110</b>	<b>400.000</b>	<b>1.614.110</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 500 aktier af 1.000 kr.

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Leasingforpligtelser	-106.109	-139.288
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-106.109</b>	<b>-139.288</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

## **6 Eventualforpligtelser**

Udover finansiel leasingkontrakt har virksomheden ingen eventualforpligtelser. Leasingkontrakten har en restløbetid på 4 år med en samlet restleasingydelse på 139.288 tkr.

## **7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Selskabet har i forbindelse med udførte entrepriser stillet de for arbejdet almindelige arbejdsgarantier. Garantierne i alt: pålydende kr. 1.111.444

## **8 Ejerforhold**

NJ Totalbyg A/S er ejet af Tybjerggaard Invest ApS samt AJN 1996 Holding Aps med 50% til hver.