

## Årsrapport for 2017/18

01.10.2017 - 30.09.2018

(10. regnskabsår)

### Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS

Haandværkervej 14  
9493 Saltum

CVR-nr. 32 26 18 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2019

dirigent : \_\_\_\_\_  
Brian Holm



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 29. marts 2019

## Direktion

Brian Tulstrup Holm

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 29. marts 2019

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12588

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS Haandværkervej 14 9493 Saltum
	CVR-nr.: 32 26 18 68
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 15. juni 2009
	Hjemsted: Jammerbugt
<b>Direktion</b>	Brian Tulstrup Holm
<b>Revisor</b>	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter brolægning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jydsk Brolægning og Anlægsgartneri ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

# Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Selskabsskat 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.338.951</b>	<b>3.782.481</b>
Personaleomkostninger	1	-4.145.361	-3.632.988
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.440</u>	<u>-8.336</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>170.150</b>	<b>141.157</b>
Finansielle indtægter	2	0	10.556
Finansielle omkostninger	3	<u>-34.404</u>	<u>-44.163</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>135.746</b>	<b>107.550</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-35.235</u>	<u>-31.276</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>100.511</u></b>	<b><u>76.274</u></b>
Overført resultat		<u>100.511</u>	<u>76.274</u>
		<b><u>100.511</u></b>	<b><u>76.274</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.183	94.623
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>91.183</u>	<u>94.623</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>91.183</u>	<u>94.623</u>
Råvarer og hjælpematerialer		362.702	436.350
<b>Varebeholdninger</b>		<u>362.702</u>	<u>436.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		521.426	996.870
Igangværende arbejder for fremmed regning		850.100	718.842
Andre tilgodehavender		120.193	66.316
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	11.532
Periodeafgrænsningsposter		222.462	180.458
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.714.181</u>	<u>1.974.018</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>400.747</u>	<u>299.600</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.477.630</u>	<u>2.709.968</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.568.813</u></u>	<u><u>2.804.591</u></u>

## Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		735.292	634.781
<b>Egenkapital</b>	5	<b>860.292</b>	<b>759.781</b>
Hensættelse til udskudt skat		52.174	42.481
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>52.174</b>	<b>42.481</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		542.416	402.575
Gæld til tilknyttede virksomheder		123.299	422.258
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.802	22.657
Skyldigt sambeskatningsbidrag		25.542	0
Anden gæld		957.288	1.154.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.656.347</b>	<b>2.002.329</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.656.347</b>	<b>2.002.329</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.568.813</b>	<b>2.804.591</b>
Eventualposter mv.	6		

## Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	3.588.790	3.096.972	
Pensioner	397.585	347.739	
Andre omkostninger til social sikring	103.340	112.353	
Andre personaleomkostninger	55.646	75.924	
	<u><b>4.145.361</b></u>	<u><b>3.632.988</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>10.556</u>	
	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.556</b></u>	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.276	0	
Andre finansielle omkostninger	25.128	44.163	
	<u><b>34.404</b></u>	<u><b>44.163</b></u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	25.542	-11.532	
Årets udskudte skat	9.693	42.808	
	<u><b>35.235</b></u>	<u><b>31.276</b></u>	
<b>5 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	634.781	759.781
Årets resultat	0	100.511	100.511
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>735.292</b></u>	<u><b>860.292</b></u>

## Noter

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.B. Holding Saltum ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 24 - 55 mdr. med en samlet betaling på kr. 1.215.000.

Heraf forfalder kr. 292.000 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.