

# Asfaltsjakket.dk ApS

Sallerup Gade 25, 4750 Lundby  
CVR-nr. 32 83 86 34

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.06.16

Martin Olsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Asfaltsjakket.dk ApS  
Sallerup Gade 25  
4750 Lundby  
Hjemsted: Vordingborg  
CVR-nr.: 32 83 86 34

---

**Direktion**

---

Martin Korfits Olsen  
Jørgen Michael Steffensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

Jørgen Steffensen Holding ApS, Vordingborg

---

**Dattervirksomheder**

---

Biosupply.dk A/S (første regnskab ikke aflagt), Middelfart  
3C Trading ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg  
Vores Skole ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg  
3R Denmark ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg  
Refo Heat ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Asfaltsjakket.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 20. juni 2016

**Direktionen**

Martin Korfits Olsen

Jørgen Michael Steffensen

**Til kapitalejerne i Asfaltsjakket.dk ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Asfaltsjakket.dk ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 20. juni 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Øhauge Pedersen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed inden for anlægs- og entreprenørbranchen og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 630.131 mod DKK 1.218.840 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.680.078.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.516.005</b>	<b>3.005.343</b>
1	Personaleomkostninger	-1.360.481	-287.270
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>4.155.524</b>	<b>2.718.073</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.107.792	-1.226.861
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>3.047.732</b>	<b>1.491.212</b>
2	Andre finansielle indtægter	98.699	7.177
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-175.000	0
	Andre finansielle omkostninger	-2.058.752	-15.100
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-2.135.053</b>	<b>-7.923</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>912.679</b>	<b>1.483.289</b>
	Skat af årets resultat	-282.548	-264.449
	<b>Årets resultat</b>	<b>630.131</b>	<b>1.218.840</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	630.131	1.218.840
	<b>I alt</b>	<b>630.131</b>	<b>1.218.840</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	359.436	365.578
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.650.863	1.719.180
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.010.299</b>	<b>2.084.758</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	700.000	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.710.299</b>	<b>2.084.758</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.470.921	2.074.416
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.711.022
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.736.381	0
	Udskudt skatteaktiv	179.425	175.870
	Tilgodehavende selskabsskat	245.379	194.470
	Andre tilgodehavender	500.217	824.012
	Periodeafgrænsningsposter	286.251	61.146
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>14.418.574</b>	<b>6.040.936</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>3.108.262</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.418.574</b>	<b>9.149.198</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>17.128.873</b>	<b>11.233.956</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	5.600.078	4.969.947
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.680.078</b>	<b>5.049.947</b>
	Andre hensatte forpligtelser	1.500.000	4.000.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.500.000</b>	<b>4.000.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	4.790.494	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.745.986	2.030.078
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.550	0
	Anden gæld	384.765	153.931
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.948.795</b>	<b>2.184.009</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.948.795</b>	<b>2.184.009</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>17.128.873</b>	<b>11.233.956</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- Der er konstateret fundamental fejl i regnskab for 01.01.14 - 31.12.14. Den fundamentale fejl omfatter ikke medtagne udgifter med t.DKK 1.325. Ændringen indebærer ingen påvirkning af årets resultat og balancesum. Egenkapitalen er reduceret med t.DKK 1.001 som følge af fejlen.

Den akkumulerede effekt af den konstaterede fejl ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår. Skatteeffekten af ændringen er ligeledes indregnet direkte på egenkapitalen.

Sammenligningstal for 2014 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

## Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	690.323	0
Pensioner	168.720	0
Andre omkostninger til social sikring	4.590	0
Personaleomkostninger i øvrigt	496.848	287.270
I alt	1.360.481	287.270

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.449	0
Øvrige finansielle indtægter	8.250	7.177
I alt	98.699	7.177

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året	700.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	700.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	700.000	0



## Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Biosupply.dk A/S (første regnskab ikke aflagt), Middelfart	100%
3C Trading ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg	100%
Vores Skole ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg	100%
3R Denmark ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg	100%
Refo Heat ApS (første regnskab ikke aflagt), Vordingborg	100%

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

**4. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Tilgang i året	175.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	175.000	0
Nedskrivninger i året	-175.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-175.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	0

## Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
3 R A/S under konkurs (første regnskab ikke aflagt), Nyborg	35%

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	3.751.107
Forslag til resultatdisponering	0	1.218.840
Saldo pr. 31.12.14	80.000	4.969.947

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	80.000	4.969.947
Forslag til resultatdisponering	0	630.131
Saldo pr. 31.12.15	80.000	5.600.078

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.842 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 7.121.

## 8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 29 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 16, i alt t.DKK 464.