

FJ Beton Genbrug ApS

Hviddingvej 31, Hammershøj

8830 Tjele

CVR-nr. 33039549

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Torben Bastrup
Dirigent

FJ Beton Genbrug ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

FJ Beton Genbrug ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FJ Beton Genbrug ApS Hviddingvej 31, Hammershøj 8830 Tjele
CVR-nr.	33039549
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ole Ejner Funder Jensen, Direktør
Revisor	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

FJ Beton Genbrug ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FJ Beton Genbrug 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 28. november 2016

Direktion

Ole Ejner Funder Jensen
Direktør

FJ Beton Genbrug ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FJ Beton Genbrug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FJ Beton Genbrug ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som FJ Beton Genbrug ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Vejle, den 28. november 2016

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup, HD-R
Registreret revisor

FJ Beton Genbrug ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for FJ Beton Genbrug ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver jf. årsregnskabslovens § 83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

FJ Beton Genbrug ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	2% liniær afskrivning
Leasede aktiver	15 - 20% saldoafskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 - 20% saldoafskrivning

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 afskrivninger.

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 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.

FJ Beton Genbrug ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser 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.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

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

FJ Beton Genbrug ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

FJ Beton Genbrug ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTORESULTAT		3.835.370	2.358.423
Personaleomkostninger	1	-2.776.739	-1.501.669
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-566.773	-320.649
RESULTAT FØR FINANSIERING		491.858	536.105
Finansielle indtægter		417	6.225
Finansielle omkostninger		-254.099	-178.461
RESULTAT FØR SKAT		238.176	363.869
Skat af årets resultat		-52.109	-61.484
ÅRETS RESULTAT		186.067	302.385
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		186.067	302.385
		186.067	302.385

FJ Beton Genbrug ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.174.369	1.198.686
Produktionsanlæg og maskiner		3.211.925	333.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.208.556	1.408.604
Materielle anlægsaktiver		6.594.850	2.940.623
Andre tilgodehavender		12.960	165.000
Finansielle anlægsaktiver		12.960	165.000
Anlægsaktiver		6.607.810	3.105.623
Råvarer og handelsvarer		525.500	468.800
Varebeholdninger		525.500	468.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		848.246	886.944
Igangværende arbejder for fremmed regning		683.665	531.860
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		11	0
Periodeafgrænsningsposter		0	64.587
Tilgodehavender		1.531.922	1.483.391
Omsætningsaktiver		2.057.422	1.952.191
Aktiver		8.665.232	5.057.814

FJ Beton Genbrug ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	750.000	750.000
Overført resultat	3	379.039	192.972
Egenkapital		1.129.039	942.972
Hensættelser til udskudt skat		111.394	59.285
Hensatte forpligtelser		111.394	59.285
Gæld til banker		2.100.776	2.179.780
Leasingforpligtelser		2.495.557	1
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.596.333	2.179.781
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		824.690	541.640
Gæld til banker		940.234	413.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		762.316	526.318
Anden gæld		301.226	393.909
Kortfristede gældsforpligtelser		2.828.466	1.875.776
Gældsforpligtelser		7.424.799	4.055.557
Passiver		8.665.232	5.057.814
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

FJ Beton Genbrug ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.694.193	1.421.570
Andre omkostninger til social sikring	82.546	80.099
	<u>2.776.739</u>	<u>1.501.669</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	750.000	750.000
Saldo ultimo	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret, siden selskabskapitalen blev forhøjet fra kr. 80.000 til kr. 750.000 den 28. oktober 2010.

3. Overført resultat

Saldo primo	192.972	-109.413
Årets tilgang	186.067	302.385
Saldo ultimo	<u>379.039</u>	<u>192.972</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.100.776	340.000	1.400.000
Leasingforpligtelser	2.495.557	484.690	0
	<u>4.596.333</u>	<u>824.690</u>	<u>1.400.000</u>

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i knusning af beton til genbrug.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2015/16

2014/15

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebreve kr. 1.000.000 med sikkerhed i diverse maskiner.

Ejerpantebrev kr. 1.500.000 i ejendommen Borup Byvej 189, Randers NV.

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 1.998.469