

ATJ Ejendomme & Byg ApS

Sdr. Kirkevej 13, 9300 Sæby
CVR-nr. 33 37 66 69

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.06.16

Jens Christian Bach Poulsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

ATJ Ejendomme & Byg ApS
Sdr. Kirkevej 13
Lyngså
9300 Sæby
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 33 37 66 69

Direktion

Jens Christian Bach Poulsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nykredit Bank A/S
Nordjyske Bank A/S

Advokater

HjulmandKaptain A/S
Advokatus Nord

Modervirksomhed

Yetei Holding ApS, Frederikshavn

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ATJ Ejendomme & Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 17. juni 2016

Direktionen

Jens Christian Bach Poulsen

Til kapitalejeren i ATJ Ejendomme & Byg ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ATJ Ejendomme & Byg ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hjørring, den 17. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i entrepriseopgaver inden for jord og beton.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.395.444 mod DKK -450.651 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -990.161.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har været involveret i to voldgiftssager med underleverandør og kunde. Sagerne er afsluttet i 2015, hvilket påvirker årsrapporten i negativ retning.

Regnskabsåret er endvidere påvirket af stilstand i aktiviteter grundet igangværende retssager samt udgifter til opstart og igangsætning af nye aktiviteter, som har krævet en række ekstra omkostninger.

Selskabet forventer derfor i det kommende år overskud samt en positiv likviditetsudvikling på baggrund af nye aktiviteter, hvilket understøttes af selskabets omsætning for de første måneder af 2016 samt den nuværende ordrebeholdning.

Selskabets ledelse forventer på baggrund af ovenstående at kunne holde sig inden for den eksisterende kreditramme hos pengeinstitutterne og forventer at kunne opretholde kreditterne uændret.

Selskabets ledelse bekræfter endvidere, at kapitalejerne i lighed med tidligere år understøtter selskabet inden for de nuværende rammer.

På baggrund af ovenstående har ledelsen valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer positiv indtjening for de kommende år i forbindelse med genoptagelse af ordinær drift til sikring af reetablering af selskabskapitalen.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttotab	-1.229.906	-133.661
2	Personaleomkostninger	-660.555	-58.327
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.890.461	-191.988
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.317	-58.296
	Resultat af primær drift	-1.916.778	-250.284
4	Andre finansielle indtægter	664.659	0
5	Andre finansielle omkostninger	-247.566	-314.688
	Finansielle poster i alt	417.093	-314.688
	Resultat før skat	-1.499.685	-564.972
6	Skat af årets resultat	104.241	114.321
	Årets resultat	-1.395.444	-450.651
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.395.444	-450.651
	I alt	-1.395.444	-450.651

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	208.473	213.975
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	429.527	131.492
7	Materielle anlægsaktiver i alt	638.000	345.467
	Andre tilgodehavender	78.250	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.250	0
	Anlægsaktiver i alt	716.250	345.467
	Råvarer og hjælpematerialer	99.057	0
	Varebeholdninger i alt	99.057	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	343.015	5.078.807
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.453	144.762
	Udskudt skatteaktiv	207.258	103.017
	Andre tilgodehavender	40.000	200.347
	Tilgodehavender i alt	627.726	5.526.933
	Likvide beholdninger	3.530	0
	Omsætningsaktiver i alt	730.313	5.526.933
	Aktiver i alt	1.446.563	5.872.400

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.070.161	325.283
8	Egenkapital i alt	-990.161	405.283
	Gæld til kreditinstitutter	1.664.330	3.458.941
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.156	526.499
	Gæld til tilknyttede virksomheder	94.679	0
	Anden gæld	306.559	1.481.677
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.436.724	5.467.117
	Gældsforpligtelser i alt	2.436.724	5.467.117
	Passiver i alt	1.446.563	5.872.400

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

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

Bruttotab

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

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	20	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0 - 30

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.

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

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

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.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har været involveret i to voldgiftssager med underleverandør og kunde. Sagerne er afsluttet i 2015, hvilket påvirker årsrapporten i negativ retning.

Regnskabsåret er endvidere påvirket af stilstand i aktiviteter grundet igangværende retssager samt udgifter til opstart og igangsætning af nye aktiviteter, som har krævet en række ekstra omkostninger.

Selskabet forventer derfor i det kommende år overskud samt en positiv likviditetsudvikling på baggrund af nye aktiviteter, hvilket understøttes af selskabets omsætning for de første måneder af 2016 samt den nuværende ordrebeholdning.

Selskabets ledelse forventer på baggrund af ovenstående at kunne holde sig inden for den eksisterende kreditramme hos pengeinstitutterne og forventer at kunne opretholde kreditterne uændret.

Selskabets ledelse bekræfter endvidere, at kapitalejerne i lighed med tidligere år understøtter selskabet inden for de nuværende rammer.

På baggrund af ovenstående har ledelsen valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	591.803	-13.702
Pensioner	39.468	34.975
Andre omkostninger til social sikring	14.710	11.207
Personaleomkostninger i øvrigt	14.574	25.847
I alt	660.555	58.327

	2015	2014
	DKK	DKK

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.156	60.732
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-37.839	-2.436
I alt	26.317	58.296

4. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	664.659	0
------------------------------	---------	---

5. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.363	8.044
Øvrige finansielle omkostninger	246.203	306.644
I alt	247.566	314.688

6. Skatter

Årets udskudte skat	-104.241	-114.321
---------------------	----------	----------

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	220.073	252.300
Tilgang i året	0	368.850
Afgang i året	0	-55.000
Kostpris pr. 31.12.15	220.073	566.150
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	6.098	120.808
Afskrivninger i året	5.502	58.654
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-42.839
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	11.600	136.623
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	208.473	429.527

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	775.934
Forslag til resultatdisponering	0	-450.651
Saldo pr. 31.12.14	80.000	325.283
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	325.283
Forslag til resultatdisponering	0	-1.395.444
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-1.070.161

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

9. 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.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på i alt t.DKK 274.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet virksomhedspant, t.DKK 1.000, omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.