

# **JB ANLÆG, AARHUS ApS**

Ølstedvej 2  
8200 Aarhus N

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/11/2016**

---

**Jens Skau Bramming**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JB ANLÆG, AARHUS ApS  
Ølstedvej 2  
8200 Aarhus N  
  
Telefonnummer: 27266464  
CVR-nr: 33582188  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea Bank  
Skt. Clemens Torv 2-6  
8000 Århus C  
DK Danmark

**Revisor** COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr: 15618175  
P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016 for JB Anlæg, Aarhus ApS, der udviser et resultat på kr. 21.842 samt en egenkapital på kr. 15.011 godkendes og indstilles hermed til general-forsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 17/10/2016

## Direktion

Jens Skau Bramming  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB ANLÆG, AARHUS ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JB ANLÆG, AARHUS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen redegør i note til regnskabet for, hvorledes den forventer at egenkapitalen kan reetableres, hvorfor vi henviser hertil.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Aarhus, 17/10/2016

Peder Bille  
Reg. Revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2015/16 udgør kr. 764.506, mens årets resultat efter skat udgør kr. 21.842.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 15.011.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

### Resultatopgørelse

#### Indtægtskriterium

Omsætningen er opgjort ud fra faktureringsprincippet.

#### Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

#### Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Inventar og driftsmidler 5 år restværdi kr. 0

Småinventar med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

## Balance

#### Anlægsaktiver

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

#### Varebeholdninger

Varelageret er optaget til en værdi på kr. 28.000, og er gennemgået i samråd med selskabets ledelse.

#### Igangværende arbejder

Igangværende sager er optaget til en værdi på kr. 50.000 i henhold til beregning af selskabets ledelse.

#### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.



**Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

**Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>764.506</b>	<b>684.308</b>
Personaleomkostninger .....	1	-654.428	-795.697
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-74.611	-17.083
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>35.467</b>	<b>-128.472</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-7.979	-5.929
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>27.488</b>	<b>-134.401</b>
Skat af årets resultat .....	4	-5.646	31.702
<b>Årets resultat</b> .....		<b>21.842</b>	<b>-102.699</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		21.842	-102.699
<b>I alt</b> .....		<b>21.842</b>	<b>-102.699</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		49.791	124.402
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>49.791</b>	<b>124.402</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>49.791</b>	<b>124.402</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		28.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>28.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		197.307	84.175
Tilgodehavende skat .....		19.145	38.409
Andre tilgodehavender .....		152.360	128.120
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>368.812</b>	<b>250.704</b>
Likvide beholdninger .....		41.814	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>438.626</b>	<b>280.704</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>488.417</b>	<b>405.106</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-64.989	-86.831
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>15.011</b>	<b>-6.831</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	7.026
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>7.026</b>
Gæld til banker .....		0	5.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		48.603	23.004
Skyldig selskabsskat .....		0	7.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		270.158	246.809
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		154.645	122.110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>473.406</b>	<b>404.911</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>473.406</b>	<b>404.911</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>488.417</b>	<b>405.106</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	542.891	625.941
Pensionsbidrag	28.958	35.801
Andre omkostninger til social sikring	82.579	133.955
	<b>654.428</b>	<b>795.697</b>

Der er ikke udbetalt tantieme eller særskilt vederlag til direktionen.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.611	74.611
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-57.528
	<b>74.611</b>	<b>17.083</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 7.979 vedrører kr. 2.535 renter af mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	17.292	-34.666
Ændring af udskudt skat	0	-3.228
Regulering af tidligere års skat	-11.646	-264
	<b>5.646</b>	<b>-31.702</b>

Der er i perioden modtaget kr. 24.264 i overskydende selskabsskat og betalt kr. 12.000 i ordinær a-conto skat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	373.055
Tilgang	25.000
Afgang	-25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>373.055</b>
Af- og nedskrivning primo	-248.653
Årets afskrivning	-74.611
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>323.264</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.791</b>

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	-86.831	-6.831
Årets resultat	0	21.842	21.842
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-64.989</b>	<b>15.011</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift, og at den fornødne likviditet er tilstede. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingaftale hos Mercedes Benz Finans vedrørende en varevogn model Mercedes Vito 3.0 CDI Aut. årgang 2008. Den månedlige ydelse udgør kr. 2.374 ekskl. moms og der resterer 10 af 36 ydelser. Der forefindes desuden en ny leasingaftale gennem Nykredit Leasing vedrørende en minigraver model Terex TC 20. Den månedlige ydelse udgør kr. 3.714 ekskl. moms og der resterer 21 af 36 ydelser.

## **9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for engagement i Nordea Bank er der fordret ulimineret selvskyldnerkaution af kapitalejeren. Dette er uændret fra tidligere år.

## **10. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Direktør Jens Skau Bramming, Hjortsparken 20, 8530 Hjortshøj

### **Nærtstående parter**

Direktør Jens Skau Bramming, Hjortsparken 20, 8530 Hjortshøj