

AJ Jord og Beton ApS
Hjortsvang Fælledvej 5, 7160 Tørring

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 86 77 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

Alex Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AJ Jord og Beton ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 13. juni 2016

Direktion

Alex Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i AJ Jord og Beton ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AJ Jord og Beton ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabet har opnået en frivillig akkord i januar 2016. Den frivillige akkord er indarbejdet i regnskabet for 2015. Den frivillige akkord er betinget af, at selskabet kan overholde den rateplan, som er godkendt af de involverede kreditorer. Den fortsatte drift er betinget af, at akkord-aftalen kan overholdes.

Selskabet har tabt over halvdelen af anparts kapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder, efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anparts kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, i løbet af året ydet lån til selskabets anparts-aver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven udbetalt løn til ansatte uden indeholdelse af A-skat mv. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af kildeskatteloven.

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.

Tørring, den 13. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AJ Jord og Beton ApS
Hjortsvang Fælledvej 5
7160 Tørring

CVR-nr.: 33 86 77 27
Stiftet: 12. august 2011
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
4. regnskabsår

Direktion

Alex Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er jord- og betonarbejder, herunder reparation af brud på vandledninger, belægningsarbejder mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -99.368 kr. mod 1.126.823 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -746.842 kr. mod -369.624 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet mistede i februar 2015 en stor kunde, hvilket formindskede aktiviteten i selskabet betydeligt. Det var ikke muligt at finde nye kunder og at tilpasse selskabets kapacitetsomkostninger med kort varsel, hvorfor selskabet har haft økonomiske udfordringer i regnskabsåret 2015.

I december 2015 blev der indledt akkordforhandling med selskabets største kreditorer og i januar 2016 er det lykket at få en frivillig akkord igennem, hvorved gælden til disse halveres. Den frivillige akkord er indarbejdet i regnskabet for 2015. Akkorden har betydet en indtægt på 437 tkr., der er indtægtsført under ekstraordinære poster i resultatopgørelsen for 2015.

Selskabet har tabt egenkapitalen i regnskabsåret 2015, og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 minus 85 tkr.

Selskabet har i første halvår 2016 haft en stigning i aktivitetsniveauet og en tilfredsstillende indtjening. Selskabets kapacitetsomkostninger er blevet tilpasset til aktivitetsniveauet. Det er derfor selskabets forventning, at egenkapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening i løbet af få år. Selskabets årsregnskab for 2015 er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke, udover den ovenfor beskrevne indgåede akkord, indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJ Jord og Beton ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der oprindeligt var vurderet til 5 år. En revurdering af brugstiden betyder, at goodwill er rest-afskrevet i regnskabsåret 2015.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af besætning af kødkvæg, måles til normalhandelsværdi pr. 31/12 2013.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-99.368	1.126.823
2 Personaleomkostninger	-429.370	-1.297.275
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-193.299	-191.387
Andre driftsomkostninger	-824	-5.221
Resultat før finansielle poster	-722.861	-367.060
Andre finansielle indtægter	660	14.722
Andre finansielle omkostninger	-24.641	-11.976
Resultat før skat	-746.842	-364.314
3 Skat af årets resultat	0	-5.310
Ordinært resultat efter skat	-746.842	-369.624
4 Ekstraordinære indtægter	437.198	0
Årets resultat	-309.644	-369.624
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-309.644	-369.624
Disponeret i alt	-309.644	-369.624

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	47.250
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>47.250</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	421.584	533.133
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>421.584</u>	<u>533.133</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>421.584</u>	<u>580.383</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	53.700	53.700
	Varebeholdninger i alt	<u>53.700</u>	<u>53.700</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.937	165.277
	Igangværende arbejder for fremmed regning	121.250	0
7	Udskudte skatteaktiver	0	0
8	Tilgodehavende selskabsskat	0	60.000
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.917	0
	Tilgodehavender i alt	<u>166.104</u>	<u>225.277</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.027</u>	<u>118.265</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>256.831</u>	<u>397.242</u>
	Aktiver i alt	<u>678.415</u>	<u>977.625</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
10	Anpartskapital	80.000	80.000
11	Overført resultat	-164.915	144.729
	Egenkapital i alt	<u>-84.915</u>	<u>224.729</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	419.816	227.626
	Anden gæld	343.514	525.270
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.330</u>	<u>752.896</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>763.330</u>	<u>752.896</u>
	Passiver i alt	<u>678.415</u>	<u>977.625</u>

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet mistede i februar 2015 en stor kunde, hvilket formindskede aktiviteten i selskabet betydeligt. Det var ikke muligt at finde nye kunder og at tilpasse selskabets kapacitetsomkostninger med kort varsel, hvorfor selskabet har haft økonomiske udfordringer i regnskabsåret 2015.

I december 2015 blev der indledt akkordforhandling med selskabets største kreditorer og i januar 2016 er det lykket at få en frivillig akkord igennem, hvorved gælden til disse halveres. Den frivillige akkord er indarbejdet i regnskabet for 2015. Akkorden har betydet en indtægt på 437 tkr., der er indtægtsført under ekstraordinære poster i resultatopgørelsen for 2015.

Selskabet har tabt egenkapitalen i regnskabsåret 2015, og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 minus 85 tkr.

Selskabet har i første halvår 2016 haft en stigning i aktivitetsniveauet og en tilfredsstillende indtjening. Selskabets kapacitetsomkostninger er blevet tilpasset til aktivitetsniveauet. Det er derfor selskabets forventning, at egenkapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening i løbet af få år. Selskabets årsregnskab for 2015 er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	394.867	1.223.366
Andre omkostninger til social sikring	4.379	13.280
Personaleomkostninger i øvrigt	30.124	60.629
	<u>429.370</u>	<u>1.297.275</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>5.310</u>
	<u>0</u>	<u>5.310</u>
4. Ekstraordinære indtægter		
Akkord-aftale kreditorer	<u>437.198</u>	<u>0</u>
	<u>437.198</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Goodwill		
Kostpris primo	135.000	135.000
Kostpris ultimo	135.000	135.000
Af- og nedskrivninger primo	-87.750	-60.750
Årets af-/nedskrivninger	-47.250	-27.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-135.000	-87.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	47.250
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	908.203	863.313
Tilgang i årets løb	65.000	44.890
Afgang i årets løb	-48.820	0
Kostpris ultimo	924.383	908.203
Af- og nedskrivninger primo	-375.070	-210.683
Årets af-/nedskrivninger	-164.945	-164.387
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	37.216	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-502.799	-375.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	421.584	533.133
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	0	5.310
Udskudt skat af årets resultat	0	-5.310
	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-12.730	-6.575
Materielle anlægsaktiver	13.975	19.845
Omsætningsaktiver	3.065	-2.750
Fremført underskud fra tidligere år	-137.370	-91.185
Ikke aktiveret udskudt skat	133.060	80.665
	0	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	60.000	-87.875
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-60.000</u>	<u>87.875</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>60.000</u>
	<u>0</u>	<u>60.000</u>

9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05	0,5	0	0	34.784	0

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

11. Overført resultat

Overført resultat primo	144.729	514.353
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-309.644</u>	<u>-369.624</u>
	<u>-164.915</u>	<u>144.729</u>

12. Eventualposter**Operationel leasing**

Selskabet har indgået 1 stk. leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 4 t.kr.