



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Mogens Jensen Højby ApS

Gl. Nykøbingvej 132
4573 Højby

CVR-nr. 34 60 04 65

Årsrapport for 2015/16
5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/12 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 2015/16	12
Balance 30. juni 2016	13
Pengestrømsopgørelse – koncern	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Mogens Jensen Højby ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 7. december 2016

Direktion:



Mogens Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mogens Jensen Højby ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Mogens Jensen Højby ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 primo regnskabsåret haft et udlån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kalundborg, den 7. december 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Jensen Højby ApS Gl. Nykøbingvej 132 4573 Højby CVR-nr. 34 60 04 65 Hjemstedskommune: Odsherred
Direktion	Mogens Jensen Gl. Nykøbingvej 132 4573 Højby
Advokat	Advokatfirmaet Lars Ulrich Havnegade 4 4300 Holbæk
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Nordea Sct. Knudsgade 2 B 4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal for koncernen

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Resultatopgørelse (tkr.)			
Bruttoresultat	55.384	55.109	39.305
Resultat af primær drift	5.056	3.112	5.385
Finansielle poster, netto	- 450	- 165	7.354
Årets resultat	3.758	2.647	12.512
Balance (tkr.)			
Balancesum	74.706	62.320	68.334
Egenkapital	28.271	25.158	22.511
Pengestrømme (tkr.)			
Driftsaktivitet	- 6.461	12.369	
Investeringsaktivitet	1.664	- 467	
Finansieringsaktivitet	- 1.958	-3.635	
Medarbejdere			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	106	110	
Nøgletal i % *)			
Afkastningsgrad	6,8	5,0	7,9
Egenkapitalandel	37,8	40,4	32,9
Forrentning af egenkapitalen	13,3	10,5	55,6

*) Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er at besidde aktier og anparter i datterselskaber samt anden investering.

Koncernens hovedaktivitet er drift af jord-, beton- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 3.758. Resultatet og den økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Risikoforhold

Koncernen og selskabet er ikke påvirket af forretningsmæssige eller finansielle risici i et omfang, der ligger udover hvad der er sædvanligt og almindeligt forekommende for branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet og årsrapporten for Mogens Jensen Højby ApS for regnskabsåret 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Mogens Jensen Højby ApS og de 100% ejede datterselskaber, Jord, Beton og Anlæg A/S, I. Anker Andersen A/S, J&M Højby Byg ApS og Højby Byg ApS.

Ved konsolidering sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, anpartsbesiddelser, udbytte og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i den konsoliderede dattervirksomhed udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed efter, at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, udbytter, kursregulering værdipapirer samt indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Levetiden for goodwill er fastsat til 10 år, da den overtagne virksomhed har oparbejdet et godt renommé gennem de 50 år, som virksomheden har eksisteret. Denne goodwill vurderes derfor at have en levetid på mindst 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger. 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 andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes og de associerede virksomheders resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb og med tillæg af negativt forskelsbeløb under posten "Indtægter af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder". Positive forskelsbeløb afskrives over en periode på 10 år, som vurderes at svare til den økonomiske levetid.

I balancen medregnes under posterne "Kapitalinteresser i datterselskaber" og "Kapitalinteresser i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes og de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder er opgjort på grundlag af årsrapporter for dattervirksomhederne og de associerede virksomheder aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdninger af handelsejendomme bestemt til videresalg værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af omkostninger tilknyttet anskaffelsen samt forbedringer. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien opgøres i henhold til ekstern vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver består af aktier og obligationer, som medregnes i regnskabet til statusdagens børskurs.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for perioden opdelt på drifts-, investerings-, og finansieringsaktivitet, periodens forskydning i likvider samt koncernens likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad = $\text{Resultat af primær ordinær drift} \cdot 100 / \text{gns. operative aktiver}$.

Egenkapitalandel = $\text{Egenkapital} \cdot 100 / \text{passiver i alt, ultimo}$.

Egenkapitalforrentning = $\text{Ordinært resultat} \cdot 100 / \text{gns. egenkapital}$.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	Moderselskab		Koncern	
		2015/16	2014/15 tkr.	2015/16	2014/15 tkr.
Bruttoresultat		-108.846	-75	55.384.013	55.109
Personaleomkostninger	1	0	0	47.130.875	48.808
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	0	3.197.472	3.189
		0	0	50.328.347	51.997
Resultat før finansielle poster		-108.846	-75	5.055.666	3.112
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.827.945	2.235	59.129	0
Andre finansielle indtægter	2	317.627	754	190.942	737
Finansielle omkostninger	3	390.009	149	700.606	902
Resultat før skat		3.646.718	2.765	4.605.131	2.947
Skat af årets resultat		-111.776	118	846.637	300
Årets resultat		3.758.494	2.647	3.758.494	2.647
Resultatdisponering:					
Forslag til udbytte		0	1.000		
Reserve for nettoopskrivning		182.283	5.235		
Overført til næste år		3.576.211	-3.588		
		3.758.494	2.647		

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	Moderselskab		Koncern	
		2016	2015 tkr.	2016	2015 tkr.
Goodwill	4	0	0	2.424.855	3.697
Immaterielle anlægsaktiver		0	0	2.424.855	3.697
Grunde og bygninger	5	0	0	10.665.207	6.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0	3.134.121	4.242
Materielle anlægsaktiver		0	0	13.799.328	10.692
Kapitalandele i datterselskaber	7	23.133.522	23.010	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		59.129	0	59.129	0
Depositum		0	0	190.599	496
Finansielle anlægsaktiver		23.192.651	23.010	249.728	496
Anlægsaktiver		23.192.651	23.010	16.473.911	14.885
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0	6.300.759	12.036
Råvarer og hjælpematerialer		0	0	557.679	615
Varebeholdninger		0	0	6.858.438	12.651
Tilgodehavender fra salg		0	0	37.667.768	22.727
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		3.313.985	2.288	0	0
Aktiveret udskudt skat		0	336	0	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	8	0	0	0	702
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0	5.062.105	1.590
Andre tilgodehavender		1.640.354	0	3.275.989	1.110
Tilgodehavender		4.954.339	2.624	46.005.862	26.129
Værdipapirer		4.792.766	3.953	4.792.766	3.953
Likvide beholdninger		424.335	4.048	575.243	4.702
Omsætningsaktiver		10.171.440	10.625	58.232.308	47.435
Aktiver i alt		33.364.091	33.635	74.706.219	62.320

Balance 30. juni

Passiver

	Note	Morderselskab		Koncern	
		2016	2015 tkr.	2016	2015 tkr.
Anpartskapital		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		14.522.408	14.340	0	0
Overført resultat		13.623.636	9.693	28.146.044	24.033
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.000	0	1.000
Egenkapital	9	28.271.044	25.158	28.271.044	25.158
Hensættelse til udskudt skat		0	0	1.063.000	1.645
Hensatte forpligtelser		0	0	1.063.000	1.645
Gæld til pengeinstitutter		0	1.100	5.534.943	8.834
Gæld til realkreditinstitutter		0	0	4.305.319	4.273
Leasingforpligtelser		0	0	0	431
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	1.100	9.840.262	13.538
Kortfristet del af langfristet gæld	10	1.100.000	1.600	3.522.747	4.211
Bankgæld		0	0	4.587.693	120
Selskabsskat		1.503.316	5	1.503.316	5
Mellemregning datterselskab		1.837.967	5.745	0	0
Gæld til selskabsdeltager		601.765	0	601.765	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.999	27	16.966.429	8.556
Anden gæld		0	0	8.349.963	9.087
Kortfristede gældsforpligtelser		5.093.047	7.377	35.531.913	21.979
Gældsforpligtelser i alt		5.093.047	8.477	45.372.175	35.517
Passiver i alt		33.364.091	33.635	74.706.219	62.320
Sikkerhedsstillelser	11				
Eventualforpligtelser	12				

Pengestrømsopgørelse - koncern

	2015/16	2014/15
	tkr.	tkr.
Resultat før skat	4.605	2.947
Årets bevægelser egenkapital	354	0
Afskrivninger anlægsaktiver	2.490	3.189
Betalt selskabsskat	-652	-764
Ændring i igangværende arbejder	-3.472	-65
Ændring i tilgodehavender	-22.805	5.000
Ændring i beholdninger	5.793	142
Ændring i leverandører af varer og tjenesteydelser	8.410	2.713
Ændring i skyldige omkostninger	-1.184	-793
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-6.461	12.369
Tilgang anlægsaktiver	-2.282	-643
Salg anlægsaktiver	3.640	176
Betalt depositum leasing	306	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.664	-467
Optagelse og afdrag gæld til penge- og realkreditinstitutter	-1.940	-3.446
Afdrag leasinggæld	-620	-189
Gæld til selskabsdeltager	602	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.958	-3.635
Udbetalt udbytte	-1.000	0
Likviditetsforskydning i alt	-7.755	8.267
Likvide midler 1. juli	8.535	268
Likvide midler 30. juni	780	8.535
Likvide midler kan specificeres således:		
Likvide beholdninger og værdipapirer	5.368	8.655
Bankgæld	-4.588	-120
	780	8.535

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Koncernen		
Løn og gager	41.960.054	43.647
Pensioner	3.898.788	3.889
Andre omkostninger til social sikring	1.272.033	1.272
	<u>47.130.875</u>	<u>48.808</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Moderselskabet		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	174.873	39
Renteindtægter i øvrigt	142.754	715
	<u>317.627</u>	<u>754</u>
Koncernen		
Renteindtægter i øvrigt	190.942	737
	<u>190.942</u>	<u>737</u>
3 Finansielle omkostninger		
Moderselskabet		
Renter datterselskaber og associerede virksomheder	254.854	0
Andre finansielle omkostninger	135.155	149
	<u>390.009</u>	<u>149</u>
Koncernen		
Andre finansielle omkostninger	700.606	902
	<u>700.606</u>	<u>902</u>

Noter

	2016	2015
		tkr.
4 Goodwill		
Anskaffelsespris 1. juli	12.049.710	12.050
Årets afgang	-200.000	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>11.849.710</u>	<u>12.050</u>
Afskrivninger 1. juli	8.353.221	7.128
Årets afskrivninger	1.211.642	1.225
Afskrivninger vedrørende afgang	-140.008	0
Afskrivninger 30. juni	<u>9.424.855</u>	<u>8.353</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.424.855</u>	<u>3.697</u>
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsespris 1. juli	7.774.716	7.774
Årets tilgang	6.886.501	0
Årets afgang	-3.239.283	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>11.421.934</u>	<u>7.774</u>
Afskrivninger 1. juli	1.324.243	1.146
Årets afskrivninger	308.576	178
Afskrivninger vedrørende afgang	-876.092	0
Afskrivninger 30. juni	<u>756.727</u>	<u>1.324</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>10.665.207</u>	<u>6.450</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		tkr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsespris 1. juli	21.220.490	21.474
Årets tilgang	1.078.640	644
Årets afgang	<u>-2.617.628</u>	<u>-897</u>
Anskaffelsespris 30. juni	<u>19.681.502</u>	<u>21.221</u>
Afskrivninger 1. juli	16.978.375	15.914
Årets afskrivninger	1.677.254	1.917
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>-2.108.248</u>	<u>-852</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>16.547.381</u>	<u>16.979</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.134.121</u>	<u>4.242</u>
Heraf udgør leasingaktiver	<u>0</u>	<u>690</u>

Noter

	2016	2015
		tkr.
7 Kapitalandele i datterselskaber		
Anskaffelsespris 1. juli	8.670.243	10.816
Årets tilgang	0	-2.146
Anskaffelsespris 30. juni	8.670.243	8.670
Opskrivninger 1. juli	14.340.125	9.105
Andel i resultat efter skat	3.953.787	274
Øvrige kapitalreguleringer	354.338	5.146
Nedskrivning koncerngoodwill	-184.971	-185
Modtaget udbytte	-4.000.000	0
Opskrivninger 30. juni	14.463.279	14.340
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	23.133.522	23.010

Kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn	Stemme og ejerandel	Hjemsted	Retsform
Jord, Beton og Anlæg A/S	100%	Odsherred	A/S
J & M Højby Byg ApS	100%	Odsherred	ApS
I. Anker Andersen A/S	100%	Holbæk	A/S
Højby Byg ApS	100%	Odsherred	ApS
Højby Hovedgade 26 I/S	50%	Odsherred	I/S
			kr.
Aktiver i alt			73.200.363
Forpligtelser i alt			50.991.696

Restværdien af koncerngoodwill udgør tkr. 925.

Noter

8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere

	2016	2015
		tkr.
Lån til ledelsen	0	702

9 Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015

	125.000	125
--	---------	-----

Virksomhedskapital 30. juni 2016

	125.000	125
--	----------------	------------

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve 1. juli 2015

	14.340.125	9.105
--	------------	-------

Årets bevægelser

	0	0
--	---	---

Årets tilgang i henhold til resultatdisponering

	182.283	5.235
--	---------	-------

Reserve 30. juni 2016

	14.522.408	14.340
--	-------------------	---------------

Ordinært udbytte

Skyldigt ordinært udbytte 1. juli 2015

	1.000.000	0
--	-----------	---

Betalt udbytte i årets løb

	-1.000.000	0
--	------------	---

Årets tilgang i henhold til resultatdisponering

	0	1.000
--	---	-------

Skyldigt ordinært udbytte 30. juni 2016

	0	1.000
--	----------	--------------

Overført resultat 1. juli 2015

	9.693.087	13.281
--	-----------	--------

Årets bevægelser

	354.338	0
--	---------	---

Årets tilgang i henhold til resultatdisponering

	3.576.211	-3.588
--	-----------	--------

Overført resultat 30. juni 2016

	13.623.636	9.693
--	-------------------	--------------

Egenkapital i alt

	28.271.044	25.158
--	-------------------	---------------

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Moderselskabet			
Gæld til pengeinstitutter	1.100.000	1.100.000	0
	1.100.000	1.100.000	0
Koncernen			
Gæld til pengeinstitutter	8.904.943	3.370.000	1.247.500
Gæld til realkreditinstitutter	4.458.066	152.747	3.595.568
	13.363.009	3.522.747	4.843.068

11 Sikkerhedsstillelser

Moderselskab

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor bankgælden i datterselskaber. Forpligtelsen kan på statusdagen opgøres til ca. kr. 12 mio.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkredit- og pengeinstitutter på tkr. 17.951 er stillet ejerpantebreve nom. tkr. 3.500 og skadesløsbreve nom. tkr. 11.100 med pant i ejendomme med bogført værdi på tkr. 8.902 samt goodwill, tilgodehavender og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på tkr. 46.480.

12 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under tilgodehavender.