

JD Byg Entreprise ApS

Vestervangen 5

8740 Brædstrup

CVR-nr. 35 22 69 58

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/02 2019

Rasmus Kamuk Pold Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	12
Balance pr. 30. september 2018	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

JD Byg Entreprise ApS
Vestervangen 5
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 35 22 69 58
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Jørgen Nederby Pedersen, formand
Claus Sigvard Poulsen

Direktion

Henrik Bech Daugaard, direktør
Rasmus Kamuk Pold Hansen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for JD Byg Entreprise 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 9. februar 2019

Direktion

Henrik Bech Daugaard
direktør

Rasmus Kamuk Pold Hansen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Nederby Pedersen
formand

Claus Sigvard Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JD Byg Entreprise ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JD Byg Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 9. februar 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og opførelse af stål- og industrihaller samt hermed beslægtede erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 2.171.846, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.924.010.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis med hensyn til præsentation af personale omkostninger, igangværende arbejder for fremmed regning og hensatte forpligtelser for et mere retvisende billede. Forholdet er omklassificeret i årsrapporten og sammenligningstallene er tilpasset, som ændring i anvendt regnskabspraksis. Forholdet påvirker ikke årets resultat eller egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JD Byg Entreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassificering af andre eksterne omkostninger og personale omkostninger

Klassificering af andre eksterne omkostninger og personale omkostninger er tilpasset således de er mere retvisende i klassifikationen. Forholdet påvirker ikke årets resultat eller egenkapital.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Selskabet har tidligere indregnet de enkelte delfakturer under henholdsvis igangværende arbejder for fremmed regning eller hensatte forpligtelser såfremt salgsværdien oversteg omkostninger eller omkostninger og var større end delfaktureringen. Eftersom gældens størrelse kan opgøres pålideligt mht. størrelse og forfaldstidspunkt anses det mere retvisende at gælden medtages under kortfristet gæld, hvorfor hensatte forpligtelse ikke skal anvendes.

Regnskabspraksis er ligeledes ændret således det er hele projektets salgsværdi og acontofaktureringer der indregnes i balancen som henholdsvis tilgodehavende eller gæld. Forholdet påvirker ikke årets resultat eller egenkapital, men balancesummen forhøjes med 633 t.kr.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.907.833	8.774.638
Personaleomkostninger	1	<u>(3.790.229)</u>	<u>(4.054.929)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.117.604	4.719.709
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(294.065)</u>	<u>(188.409)</u>
Resultat før finansielle poster		2.823.539	4.531.300
Finansielle indtægter	2	69.605	959
Finansielle omkostninger	3	<u>(103.141)</u>	<u>(132.835)</u>
Resultat før skat		2.790.003	4.399.424
Skat af årets resultat	4	<u>(618.157)</u>	<u>(969.516)</u>
Årets resultat		<u>2.171.846</u>	<u>3.429.908</u>
Overført fra overskud ved emission		(125.000)	0
Overført resultat		<u>2.296.846</u>	<u>3.429.908</u>
		<u>2.171.846</u>	<u>3.429.908</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.197.947	957.471
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.197.947</u>	<u>957.471</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	76.658	26.658
Finansielle anlægsaktiver		<u>76.658</u>	<u>26.658</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.274.605</u>	<u>984.129</u>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	50.000
Varebeholdninger		<u>100.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.333.062	6.434.994
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.233.014	1.508.652
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.186.170	20.890
Andre tilgodehavender		203.262	120.775
Periodeafgrænsningsposter		0	57.929
Tilgodehavender		<u>16.955.508</u>	<u>8.143.240</u>
Likvide beholdninger		<u>42.387</u>	<u>2.908.607</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.097.895</u>	<u>11.101.847</u>
Aktiver i alt		<u>18.372.500</u>	<u>12.085.976</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	125.000
Overført resultat		6.799.010	4.502.163
Egenkapital	9	<u>6.924.010</u>	<u>4.752.163</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	657.730	39.573
Hensatte forpligtelser i alt		<u>657.730</u>	<u>39.573</u>
Leasingforpligtelser		323.891	567.021
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	931.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>323.891</u>	<u>1.498.021</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	517.242	121.628
Banker		464.942	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.692.486	5.129.624
Forudfakturering igangværende arbejder	8	1.775.513	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		561.649	56.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		133.686	128.586
Skyldigt sambeskatningsbidrag		501.000	64.547
Anden gæld		1.820.351	295.091
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.466.869</u>	<u>5.796.219</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.790.760</u>	<u>7.294.240</u>
Passiver i alt		<u>18.372.500</u>	<u>12.085.976</u>
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	125.000	4.502.164	4.752.164
Årets resultat	0	(125.000)	2.296.846	2.171.846
Egenkapital 30. september 2018	125.000	0	6.799.010	6.924.010

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.023.378	3.225.774
Pensioner	440.456	440.520
Andre omkostninger til social sikring	96.166	167.538
Andre personaleomkostninger	<u>230.229</u>	<u>221.097</u>
	<u>3.790.229</u>	<u>4.054.929</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	69.400	0
Andre finansielle indtægter	<u>205</u>	<u>959</u>
	<u>69.605</u>	<u>959</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.500	3.895
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.100	8.623
Andre finansielle omkostninger	<u>95.541</u>	<u>120.317</u>
	<u>103.141</u>	<u>132.835</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	931.000
Årets udskudte skat	<u>618.157</u>	<u>38.516</u>
	<u>618.157</u>	<u>969.516</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2017	186.750
Kostpris 30. september 2018	186.750
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	186.750
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	186.750
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017	1.457.676
Tilgang i årets løb	691.318
Afgang i årets løb	(278.059)
Kostpris 30. september 2018	1.870.935
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	500.204
Årets afskrivninger	294.065
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(121.281)
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	672.988
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1.197.947
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	796.017

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	26.658	26.658
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 30. september 2018	<u>76.658</u>	<u>26.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>76.658</u>	<u>26.658</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Staalbyg Entreprise AS	Norge	100 %
JD Byg Ejendomme ApS	Brædstrup	100 %

	2018	2017
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	23.236.454	42.925.186
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(22.778.953)</u>	<u>(41.416.534)</u>
	<u>457.501</u>	<u>1.508.652</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.233.014	1.508.652
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(1.775.513)</u>	<u>0</u>
	<u>457.501</u>	<u>1.508.652</u>

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2017	39.573	1.057
Årets hensættelser	618.157	38.516
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2018	657.730	39.573
Immaterielle anlægsaktiver	(5.869)	(11.738)
Materielle anlægsaktiver	36.562	34.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	16.336
Igangværende arbejder for fremmed regning	641.498	0
Skattemæssigt underskud	(14.461)	0
	657.730	39.573

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	688.649	841.133	517.242	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	931.000	501.000	0	0
	1.619.649	1.342.133	517.242	0

Noter til årsrapporten

12 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KH Finans ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet har huslejeforpligtelser for 50 t.kr. for det kommende år.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet sikkerhed i et skødesløsbrev m. virksomhedspant på t.kr. 1.000. Virksomhedspanten består af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30 september 2018 t.kr. 9.835