



## **Årsrapport for 2017/18** 4. regnskabsår

**AJ Skadedyrskontrol ApS**  
**c/o John Mogensen**  
Ulvevej 34  
4622 Havdrup

CVR-nr. 35 81 57 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
John Mogensen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>1</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>
Personaleomkostninger	10
Materielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	10
Egenkapital	10
Langfristede gældsforpligtelser	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Eventualposter m.v.	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AJ Skadedyrskontrol ApS c/o John Mogensen for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra Havdrup Revision ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 23. december 2018.

## Direktion

John Mogensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter Selskabets formål er at drive skadedyrsbekæmpelse, handel samt hermed beslægtede aktiviteter.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Udvikling fra 2017/18 ser ud til at fortsætte.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	AJ Skadedyrskontrol ApS c/o John Mogensen Ulvevej 34 4622 Havdrup
	Telefon: +45 5030 1111 E-mail: <a href="mailto:jm@ajko.dk">jm@ajko.dk</a>
	CVR-nr.: 35 81 57 91 Stiftet: 28. marts 2014 Hjemstedskommune: Solrød Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	John Mogensen
<b>Revisor</b>	Havdrup Revision ApS  Gøgevænget 30 4622 Havdrup
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Erhverv+Privat Business Banking

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AJ Skadedyrskontrol ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. Dog med ændring af at leasing af biler er optaget på samme måde som køb.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

## Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevne.

## Leasingforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til restgæld.

## Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>753.989</b>	<b>996.371</b>
Personaleomkostninger	1	562.628	842.594
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>168.084</u>	<u>108.586</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>23.277</b>	<b>45.191</b>
Andre finansielle indtægter		3.699	408
Andre finansielle omkostninger		<u>40.955</u>	<u>18.557</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-13.979</u></b>	<b><u>27.043</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		34.702	7.660
Årets resultat		<u>-13.979</u>	<u>27.043</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>20.724</u></b>	<b><u>34.702</u></b>
Overført resultat		<u>20.724</u>	<u>34.702</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>20.724</u></b>	<b><u>34.702</u></b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>857.734</u>	<u>722.529</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b><u>857.734</u></b>	<b><u>722.529</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>857.734</u></b>	<b><u>722.529</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varer under fremstilling		<u>138.000</u>	<u>142.500</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>138.000</u></b>	<b><u>142.500</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.716	85.260
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.800	14.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.028	20.053
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>7.121</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>146.544</u></b>	<b><u>126.434</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>19.211</u></b>	<b><u>4.816</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>303.755</u></b>	<b><u>273.750</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.161.489</u></b>	<b><u>996.279</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		20.724	34.702
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>70.724</b></u>	<u><b>84.702</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		48.831	0
Leasinggæld		658.942	520.930
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<u><b>707.773</b></u>	<u><b>520.930</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Anden gæld		368.992	376.646
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>382.992</b></u>	<u><b>390.646</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.090.765</b></u>	<u><b>911.576</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.161.489</b></u>	<u><b>996.279</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 kr.
	Pensionsforpligtelse til bestyrelse	90.519	112.396
	Løn, gager og vederlag	424.647	650.786
	Andre udgifter til social sikring	47.462	79.412
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>562.628</b>	<b>842.594</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

## 2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 781.933,-.

3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		944.715
	Tilgang i årets løb		341.001
	Afgang i årets løb		37.712
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.248.004</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		222.186
	Årets af- og nedskrivninger		168.084
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>390.270</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>857.734</b>

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	34.702	84.702
	Årets resultat	0	-13.979	-13.979
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>20.724</b>	<b>70.724</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

## Noter til årsrapporten

---

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

I regnskabet er medtaget leasing forpligtelser.

### 7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.