



Årsrapport for 2018/19 5. 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 30. december 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
John Mogensen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10
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 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 30. december 2019.

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

Der forventes en positiv udvikling til næste år.

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJ Skadedyrskontrol ApS for 2018/19 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 nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi.

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.086.213	753.989
Personaleomkostninger	1	897.046	562.628
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>209.864</u>	<u>168.084</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-20.697	23.277
Andre finansielle indtægter		5.675	3.699
Andre finansielle omkostninger		<u>21.627</u>	<u>40.955</u>
Årets resultat		<u>-36.649</u>	<u>-13.979</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		20.724	34.702
Årets resultat		<u>-36.649</u>	<u>-13.979</u>
Til disposition		<u>-15.926</u>	<u>20.724</u>
Overført resultat		<u>-15.926</u>	<u>20.724</u>
Disponeret i alt		<u>-15.926</u>	<u>20.724</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>1.017.720</u>	<u>857.734</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>1.017.720</u>	<u>857.734</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.017.720</u>	<u>857.734</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		<u>123.125</u>	<u>138.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>123.125</u>	<u>138.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.639	116.716
Igangværende arbejder for fremmed regning		6.695	4.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>27.528</u>	<u>25.028</u>
Tilgodehavender i alt		<u>159.862</u>	<u>146.544</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>19.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>282.987</u>	<u>303.755</u>
Aktiver i alt		<u>1.300.707</u>	<u>1.161.489</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-15.926	20.724
Egenkapital i alt	4	<u>34.074</u>	<u>70.724</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	48.831
Leasinggæld		799.358	658.942
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>799.358</u>	<u>707.773</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		24.959	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Anden gæld		428.315	368.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>467.275</u>	<u>382.992</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.266.633</u>	<u>1.090.765</u>
Passiver i alt		<u>1.300.707</u>	<u>1.161.489</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Pensionsforpligtelse til bestyrelse	145.386	90.519
	Løn, gager og vederlag	681.634	424.647
	Andre udgifter til social sikring	70.027	47.462
	Personaleomkostninger i alt	897.046	562.628

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 2.

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 963.576,-

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	1.248.004
	Tilgang i årets løb	609.850
	Afgang i årets løb	240.000
	Kostpris ultimo	1.617.854
	Af- og nedskrivninger, primo	390.270
	Årets af- og nedskrivninger	209.864
	Af- og nedskrivninger, ultimo	600.134
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.017.720

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	20.724	70.724
	Årets resultat	0	-36.649	-36.649
	Saldo ultimo	50.000	-15.926	34.074

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.