



## Årsrapport for 2016/17 3. 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 19. december 2017, 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
Hovedaktivitet	11
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 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 19. december 2017.

## Direktion

John Mogensen

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

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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 2016/17 ser ud til at fortsætte.

# 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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AJ Skadedyrskontrol ApS for 2016/17 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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 nominel restgæld.

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

## 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>932.696</b>	<b>983.491</b>
Personaleomkostninger	1	778.919	906.418
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>108.586</u>	<u>68.600</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>45.191</b>	<b>8.474</b>
Andre finansielle indtægter		408	1.400
Andre finansielle omkostninger		<u>18.557</u>	<u>16.559</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>27.043</b>	<b>-6.686</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-102</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>27.043</u></b>	<b><u>-6.584</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		7.660	14.243
Årets resultat		<u>27.043</u>	<u>-6.584</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>34.702</u></b>	<b><u>7.660</u></b>
Overført til næste år		<u>34.702</u>	<u>7.660</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>34.702</u></b>	<b><u>7.660</u></b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>722.529</u>	<u>551.400</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b><u>722.529</u></b>	<b><u>551.400</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>722.529</u></b>	<b><u>551.400</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varer under fremstilling		<u>142.500</u>	<u>107.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>142.500</u></b>	<b><u>107.000</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.260	141.998
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.053	10.053
Andre tilgodehavender		<u>7.121</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>126.434</u></b>	<b><u>152.051</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.816</u></b>	<b><u>58.747</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>273.750</u></b>	<b><u>317.798</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>996.279</u></b>	<b><u>869.198</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		34.702	7.660
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>84.702</b></u>	<u><b>57.660</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasinggæld		520.930	481.394
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<u><b>520.930</b></u>	<u><b>481.394</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	15.500
Selskabsskat		0	10.809
Anden gæld		376.646	303.835
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>390.646</b></u>	<u><b>330.144</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>911.576</b></u>	<u><b>811.538</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>996.279</b></u>	<u><b>869.198</b></u>
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Pensionsforpligtelse til bestyrelse	112.396	50.210
	Løn, gager og vederlag	650.786	843.025
	Andre udgifter til social sikring	15.737	13.183
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>778.919</b>	<b>906.418</b>

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

## 2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 615.071,-

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	665.000
	Tilgang i årets løb	289.715
	Afgang i årets løb	10.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>944.715</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	113.600
	Årets af- og nedskrivninger	108.586
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>222.186</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>722.529</b>

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	7.660	57.660
	Årets resultat	0	27.043	27.043
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>34.702</b>	<b>84.702</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

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

## Noter til årsrapporten

---

### **6 Hovedaktivitet**

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

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **8 Eventualposter m.v.**

Ingen.