



## Årsrapport for 2015/16 2. 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 14. december 2016, 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>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>6</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>9</b>
Personaleomkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	9
Egenkapital	9
Langfristede gældsforpligtelser	9
Hovedaktivitet	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Eventualposter m.v.	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for AJ Skadedyrskontrol ApS c/o John Mogensen.

Årsrapporten er aflagt 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 14. december 2016.

## Direktion

John Mogensen

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

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

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

Telefon: +45 5030 1111

Hjemmeside: [www.ajko.dk](http://www.ajko.dk)

E-mail: [jm@ajko.dk](mailto: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 2015/16 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.

### 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 23,5.

## 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 fra salg og tjenesteydelser 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 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.046.098</b>	<b>1.384.036</b>
Personaleomkostninger	1	969.025	1.360.882
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		68.600	0
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>8.474</b>	<b>23.154</b>
Andre finansielle indtægter		1.400	2.000
Andre finansielle omkostninger		16.559	469
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.686</b>	<b>24.685</b>
Skat af årets resultat	2	-102	10.442
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.584</b>	<b>14.243</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		14.243	0
Årets resultat		-6.584	14.243
<b>Til disposition</b>		<b>7.660</b>	<b>14.243</b>
Overført til næste år		7.660	14.243
<b>Disponeret i alt</b>		<b>7.660</b>	<b>14.243</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>551.400</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u><b>551.400</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>551.400</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Varer under fremstilling		<u>107.000</u>	<u>8.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>107.000</b></u>	<u><b>8.000</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.998	188.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>10.053</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>152.051</b></u>	<u><b>188.606</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>58.747</b></u>	<u><b>79.841</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>317.798</b></u>	<u><b>276.446</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>869.198</b></u>	<u><b>276.446</b></u>



## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		7.660	14.243
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>57.660</b></u>	<u><b>64.243</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasinggæld		481.394	0
Selskabsskat		0	10.911
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<u><b>481.394</b></u>	<u><b>10.911</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.500	14.000
Selskabsskat		10.809	0
Anden gæld		303.835	187.292
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>330.144</b></u>	<u><b>201.292</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>811.538</b></u>	<u><b>212.203</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>869.198</b></u>	<u><b>276.446</b></u>
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	kr.	
	Pensionsforpligtelse til bestyrelse	50.210	92.200	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	843.025	1.194.989	
	Andre udgifter til social sikring	75.791	73.693	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>969.025</b>	<b>1.360.882</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	kr.	
	Skat af årets resultat	0	10.442	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-102	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-102</b>	<b>10.442</b>	
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>	
			kr.	
	Tilgang i årets løb		665.000	
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>665.000</b>	
	Årets af- og nedskrivninger		113.600	
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>113.600</b>	
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>551.400</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	14.243	64.243
	Årets resultat	0	-6.584	-6.584
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>7.660</b>	<b>57.660</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 50 anparter á DKK 1.000

## 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.