

## J.J Anlæg ApS


Ledreborg Alle 100  
4000 Roskilde

CVR-nr. 36 98 70 22

Årsrapport for 2015-16  
1. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16/5 2017



Dirigent

Jimmy Herold Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 2015-16</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2015-16	8
Balance 31. december 2016	9
Noter til årsregnskabet	10



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. august 2015 -31. december 2016 for J.J Anlæg ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. august 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2017

Direktion:



Jimmy Herold Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.J Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.J Anlæg ApS for regnskabsåret 13. august 2015 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig Kompetence og fornøden omhu.

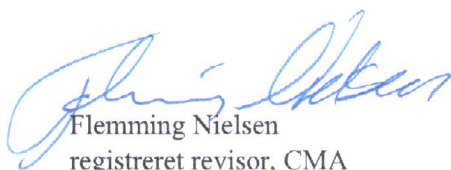
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenlille, den 11. maj 2017

**FN Revision**

CVR-nr. 29 74 77 92



Flemming Nielsen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

Selskabet

J.J Anlæg ApS  
Ledreborg Alle 100  
4000 Roskilde

CVR-nr. 36 98 70 22

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Jimmy Herold Jensen

Revisor

FN Revision  
v/ Registreret revisor Flemming Nielsen  
Assentorpevej 17  
4295 Stenlille

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 145.

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til ledelsens forventninger, og betragtes som utilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2017.

Ledelsen forventer således at anpartskapitalen reableres inden for kort årrække.

Der vil i 2017 være fortsat fokus på at øge selskabets omsætning samt minimere omkostningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### Kapitaltab

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Der vil blive redegjort nærmere herfor på selskabets ordinære generalforsamling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.J Anlæg ApS for perioden 13. august 2015 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvare, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvare, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

#### Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

#### Andre driftsindtægter (indgår i bruttoresultatet)

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt vebiler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender, samt kontante kassebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skyldig skat 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse  
 13. august 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015-16</u>
Bruttofortjeneste		-71.532
Personaleomkostninger	2	65.610
Afskrivninger		<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-137.142
Finansielle omkostninger		<u>7.428</u>
Resultat før skat		-144.570
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-144.570</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år		<u>-144.570</u>
		<u>-144.570</u>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015-16</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.892</u>
Tilgodehavender		<u>2.892</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.892</u>
Aktiver i alt		<u>2.892</u>

### Passiver

Anpartskapital		50.000
Overført resultat		<u>-144.570</u>
Egenkapital	3	<u>-94.570</u>
Gæld til selskabsdeltager		70.158
Anden gæld		<u>27.304</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		<u>97.462</u>
Gældsforpligtigelser		<u>97.462</u>
Passiver i alt		<u>2.892</u>
Usikkerhed ved fortsat drift	1	

## Noter

### 1 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har i dette regnskabsår realiseret driftsunderskud, hvilket har medført tab af egenkapital samt anstrengt likviditet. Fortsat drift forudsætter, at selskabsdeltagere og/eller pengeinstitut fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Selskabsdeltagerne har i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten tilkendegivet, at den fortsat vil stille likviditeten til rådighed, ligesom det forventes, at driften i 2017 vil blive forbedret. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015-16</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	65.160
Andre omkostninger til social sikring	450
	<u>65.610</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>

### 3 Egenkapital

	<u>13. august 2015</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>31. december 2016</u>
Anpartskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-144.570	-144.570
	<u>50.000</u>	<u>-144.570</u>	<u>-94.570</u>

Anpartskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000.