

Jord- og Betonentreprenøren ApS

Rodvigsballevej 2 B, 8740 Brædstrup

CVR-nr. 38 49 06 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2018.

Jonas Hedegaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jord- og Betonentreprenøren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 5. marts 2018

Direktion

Jonas Hedegaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jord- og Betonentreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jord- og Betonentreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's Ethiske 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.

Aarhus, den 5. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jord- og Betonentreprenøren ApS Rodvigsballevej 2 B 8740 Brædstrup
	CVR-nr.: 38 49 06 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jonas Hedegaard Christensen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har været at drive jord- og betonentreprenørvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.358 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 295 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.357.518
1 Personaleomkostninger	-1.487.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-387.328
Andre driftsomkostninger	-87.500
Resultat før finansielle poster	395.565
Øvrige finansielle omkostninger	-17.711
Resultat før skat	377.854
Skat af årets resultat	-83.128
Årets resultat	294.726
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	52.900
Overføres til overført resultat	241.826
Disponeret i alt	294.726

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	<u>1.369.714</u>	<u>1.598.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.369.714</u>	<u>1.598.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>943.139</u>	<u>619.037</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>943.139</u>	<u>619.037</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.312.853</u>	<u>2.217.037</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>196.693</u>	<u>395.359</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>196.693</u>	<u>395.359</u>
	Likvide beholdninger	<u>854.809</u>	<u>420.332</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.051.502</u>	<u>815.691</u>
	Aktiver i alt	<u>3.364.355</u>	<u>3.032.728</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overkurs ved emission	1.765.020	1.765.020
6 Overført resultat	241.826	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Egenkapital i alt	<u>2.109.746</u>	<u>1.815.020</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	357.562	392.332
Hensatte forpligtelser i alt	<u>357.562</u>	<u>392.332</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	118.242	163.242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	118.242	163.242
Gæld til pengeinstitutter	45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.059	188.201
Selskabsskat	117.898	0
Anden gæld	359.848	428.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	778.805	662.134
Gældsforpligtelser i alt	<u>897.047</u>	<u>825.376</u>
Passiver i alt	<u>3.364.355</u>	<u>3.032.728</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		1.425.834
Andre omkostninger til social sikring		11.492
Personaleomkostninger i øvrigt		49.799
		<u>1.487.125</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	1.598.000	1.598.000
Kostpris 31. december 2017	<u>1.598.000</u>	<u>1.598.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-228.286	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-228.286</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.369.714</u>	<u>1.598.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	619.037	619.037
Tilgang i årets løb	702.944	0
Afgang i årets løb	-219.800	0
Kostpris 31. december 2017	<u>1.102.181</u>	<u>619.037</u>
Årets afskrivninger	-159.042	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-159.042</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>943.139</u>	<u>619.037</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	<u>1.765.020</u>	<u>1.765.020</u>
	<u>1.765.020</u>	<u>1.765.020</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>241.826</u>	<u>0</u>
	<u>241.826</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 163 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 50 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jord- og Betonentreprenøren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.