

# **F.L.J.-Bygningsvedligeholdelse ApS**

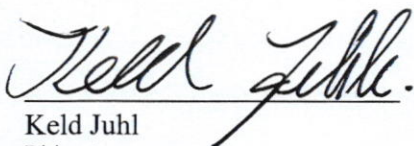
Dalkærgårdsvej 1, c/o Keld Juhl, 4623 Lille Skensved

CVR-nr. 78 83 52 14

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016.



Keld Juhl  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for F.L.J.-Bygningsvedligeholdelse 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Keld Juhl



## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i F.L.J.-Bygningsvedligeholdelse ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for F.L.J.-Bygningsvedligeholdelse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

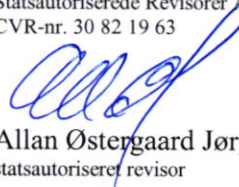
### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 3, hvoraf det fremgår, hvorledes anpartskapitalen forventes retableret.

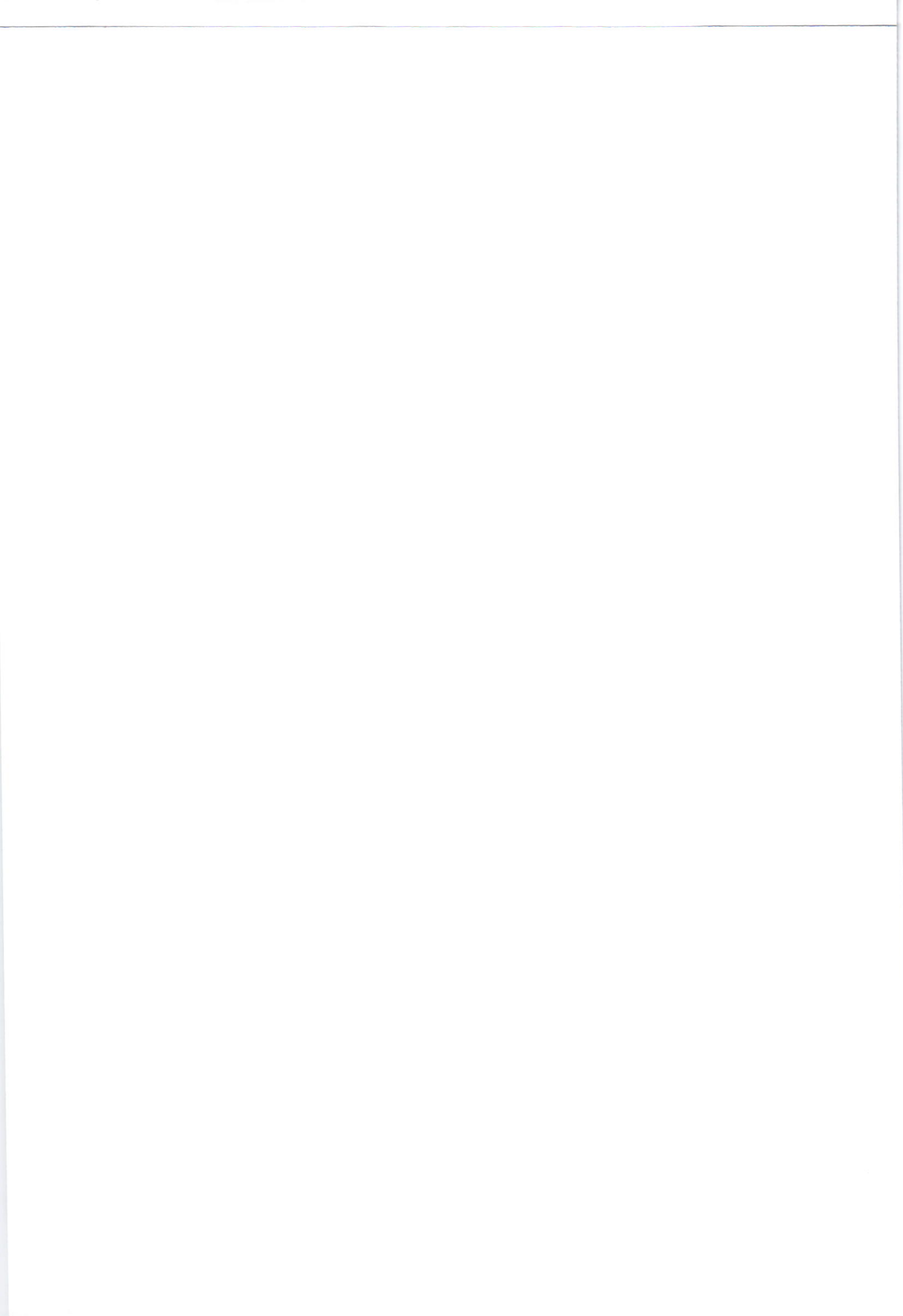
Køge, den 26. maj 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer ApS  
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for F.L.J.-Bygningsvedligeholdelse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 varebeholdningerne.

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.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>455.697</b>	<b>499.430</b>
4 Personaleomkostninger	-420.431	-459.620
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	11.695	-12.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>46.961</b>	<b>27.410</b>
Andre finansielle indtægter	80	208
Andre finansielle omkostninger	-20.700	-4.891
<b>Resultat før skat</b>	<b>26.341</b>	<b>22.727</b>
Skat af årets resultat	3.799	-104.882
<b>Årets resultat</b>	<b>30.140</b>	<b>-82.155</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	30.140	0
Disponeret fra overført resultat	0	-82.155
<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.140</b>	<b>-82.155</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>159.128</u>	<u>44.433</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>159.128</u>	<u>44.433</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>159.128</u></b>	<b><u>44.433</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.135
Andre tilgodehavender	43	43
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.551</u>	<u>15.203</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.594</u>	<u>31.381</u>
Likvide beholdninger	<u>87.731</u>	<u>119.218</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>117.325</u></b>	<b><u>167.599</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>276.453</u></b>	<b><u>212.032</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	<u>-191.369</u>	<u>-221.509</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-66.369</b></u>	<u><b>-96.509</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>3.799</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.799</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	104.692	0
7 Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>12.208</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.692</u>	<u>12.208</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	23.801	20.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.284	136.183
Anden gæld	<u>89.045</u>	<u>135.691</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>238.130</u>	<u>292.534</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>342.822</b></u>	<u><b>304.742</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>276.453</b></u>	<u><b>212.032</b></u>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bygningsvedligeholdelse med murerarbejde som primæraktivitet.		
<b>2. Retablering af kapitalen</b>		
Selskabet har realiseret et overskud i 2015, og der forventes et overskud i 2016. Kapitalen forventes retableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.		
Selskabets ledelse forventer endvidere, at den nuværende finansiering vil blive opretholdt på samme vilkår som de nuværende. Endvidere vil den nuværende finansiering fra nærtstående person fortsætte uændret. Ledelsen forventer på den baggrund, at den fremtidige drift er sikret, på baggrund af resultatforventninger til 2016, samt den uændrede finansiering.		
<b>3. Tilbagetrædelseserklæring</b>		
Selskabets hovedanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring, om at de træder tilbage overfor samtlige øvrige kreditorer. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil den lovpligtige anpartskapital er fuldt retableret. Gælden var den 31. december 2015 t.kr. 100.		
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	414.000	432.100
Andre omkostninger til social sikring	3.660	22.859
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.771</u>	<u>4.661</u>
	<b><u>420.431</u></b>	<b><u>459.620</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-221.509	-139.354
Årets overførte overskud eller underskud	<u>30.140</u>	<u>-82.155</u>
	<b><u>-191.369</u></b>	<b><u>-221.509</u></b>

**7. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	23.801	0	128.493	0
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.868</u>
	<b><u>23.801</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>128.493</u></b>	<b><u>32.868</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 128 t.kr., er der givet pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 127 t.kr.

**9. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 24 t.kr. Huslejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 1 måned.