

**Årsrapport for 2011/12**  
1. regnskabsår

**Jysk Brolægning ApS**

Kirkevej 9  
8544 Mørke

CVR-nr. 33958862

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *19/12 - 2012*

Dirigent: 

# Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                            | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer          | 3  |
| Selskabsoplysninger                          | 4  |
| Ledelsesberetning                            | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 6  |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8  |
| Balance 30. september                        | 9  |
| Noter til årsrapporten                       | 11 |

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Jysk Brolægning 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Mørke, den . 19/12. 2012

**Direktion**



Camilla Mandal

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

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til direktionen i Jysk Brolægning ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Jysk Brolægning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

## Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den

*19/12 - 2012*

Skov Revision Revisionsanpartsselskab

*Solveig Skov Nielsen*

Solveig Skov Nielsen

Registreret revisor, medlem af Dansk Revisorforening

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jysk Brolægning ApS  
Kirkevej 9  
8544 Mørke

CVR-nr.: 33958862  
Etableret: 5. oktober 2011  
Hjemstedskommune: Syddjurs  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Camilla Mandal

**Revisor**

Skov Revision Revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter jord og belægningsarbejde.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2011/12 udviser et årsresultat på t.kr. 491. Det er første driftsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2011/12 ser ud til at fortsætte ...

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jysk Brolægning ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |         |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år  |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

|   | Note | <u>2011/12</u><br>kr. |
|---|------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>1.910.832</b>      |
| Personaleomkostninger                           | 1    | 1.299.569             |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver          |      | <u>-64.517</u>        |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> |      | <b>675.779</b>        |
| Andre finansielle indtægter                     |      | 278                   |
| Andre finansielle omkostninger                  | 2    | <u>16.057</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>660.000</b>        |
| Skat af årets resultat                          | 3    | <u>168.289</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b><u>491.711</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>      |      |                       |
| Årets resultat                                  |      | <u>491.711</u>        |
| <b>Til disposition</b>                          |      | <b><u>491.711</u></b> |
| Overført til næste år                           |      | <u>491.711</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b><u>491.711</u></b> |

## Balance 30. september

---

|   | Note | <u>2011/12</u>   |
|---|------|------------------|
|   |      | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 405.260          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <u>405.260</u>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u>405.260</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    |      | 5.000            |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               |      | <u>5.000</u>     |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 493.174          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 34.176           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <u>527.350</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>95.026</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u>627.375</u>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <u>1.032.635</u> |

## Balance 30. september

---

|  | Note | <u>2011/12</u><br>kr. |
|--|------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                              |      |                       |
| <b>Egenkapital</b>                           |      |                       |
| Virksomhedskapital                           |      | 80.000                |
| Overført resultat                            |      | 491.711               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 4    | <u>571.711</u>        |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                |      |                       |
| Hensættelse til udskudt skat                 |      | 10.289                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          |      | <u>10.289</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                       |
| Anden gæld                                   |      | 580                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | 5    | <u>580</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 153.513               |
| Selskabsskat                                 |      | 164.794               |
| Anden gæld                                   |      | 131.748               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <u>450.056</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <u>450.635</u>        |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <u>1.032.635</u>      |
| Kontraktlige forpligtelser                   | 6    |                       |

# Noter til årsrapporten

---

|          |   |                  |
|----------|---|------------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>              | 2011/12<br>kr.   |
|          | Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | 1.274.554        |
|          | Andre udgifter til social sikring         | 25.015           |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>        | <b>1.299.569</b> |

|          |   |                |
|----------|---|----------------|
| <b>2</b> | <b>Andre finansielle omkostninger</b>       | 2011/12<br>kr. |
|          | Renter af bankgæld                          | 2              |
|          | Renter kreditorer                           | 3.439          |
|          | Renteudgifter i øvrigt                      | 12.616         |
|          | <b>Andre finansielle omkostninger i alt</b> | <b>16.057</b>  |

|          |                                     |                |
|----------|-------------------------------------|----------------|
| <b>3</b> | <b>Skat af årets resultat</b>       | 2011/12<br>kr. |
|          | Skat af årets resultat              | 158.000        |
|          | Udskudt skat af årets resultat      | 10.289         |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>168.289</b> |

|          |                     |                                |                             |                |
|----------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>4</b> | <b>Egenkapital</b>  | Virksom-<br>hedskapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|          | Saldo primo         | 80.000                         | 0                           | 80.000         |
|          | Årets resultat      | 0                              | 491.711                     | 491.711        |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>80.000</b>                  | <b>491.711</b>              | <b>571.711</b> |

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

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

## 6 Kontraktlige forpligtelser

### Finansiell leasing.

Selskabet har den 01.08.2012 indgået en leasingkontrakt med Jyske Finans A/S på kr. 198.900 løbende over 60 mdr. Leasingydelse pr. mdr. kr. 2.985,81