Årsrapport for 2014/15

4. regnskabsår

Jysk Brolægning ApS

Gl Mørkevej 44
8544 Mørke

CVR-nr. 33958862

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016.

Dirigent: _____
Martin Nielsen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 29. februar 2016.

Direktion

Martin Asger Nielsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Jysk Brolægning ApS
Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Jysk Brolægning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Den udførte review
Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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 det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om den ønskede kredit til finansiering af driften, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed, er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hornslet, den 29. februar 2016

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989

Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Brolægning ApS Gl Mørkevej 44 8544 Mørke	
	Telefon: E-mail:	
	CVR-nr.: Stiftet: Hjemstedskommune: Regnskabsår:	33958862 5. oktober 2011 Syddjurs 1. oktober - 30. september
Direktion	Martin Asger Nielsen	
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet	
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter jord og belægningsarbejde	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Brolægning ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Endvidere 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 selskabet, 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.

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, leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

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

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 24,5.

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**912.544**	**690.529**
Personaleomkostninger	1	858.698	1.085.963
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		158.641	137.194
Ordinært resultat før finansielle poster		**-104.794**	**-532.628**
Andre finansielle indtægter		0	3.507
Andre finansielle omkostninger		55.966	17.972
Resultat før skat		**-160.760**	**-547.094**
Skat af årets resultat		-5.269	-7.027
Årets resultat		**-155.491**	**-540.067**

Forslag til resultatdisponering

Overført fra tidligere år	-61.582	470.678
Korrektioner til tidligere år	0	7.807
Årets resultat	-155.491	-540.067
Til disposition	**-217.074**	**-61.582**
Overført til næste år	-217.074	-61.582
Disponeret i alt	**-217.074**	**-61.582**

Balance 30. september

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		26.196	33.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.231	376.701
Materielle anlægsaktiver i alt		**368.427**	**410.275**
Anlægsaktiver i alt		**368.427**	**410.275**
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		40.000	21.875
Varebeholdninger i alt		**40.000**	**21.875**
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		917.070	534.400
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	83.000
Andre tilgodehavender		39.000	0
Udskudt skatteaktiv		14.825	14.825
Periodeafgrænsningsposter		43.303	44.565
Tilgodehavender i alt		**1.044.198**	**676.790**
Likvide beholdninger		**3.978**	**12.270**
Omsætningsaktiver i alt		**1.088.175**	**710.935**
Aktiver i alt		**1.456.602**	**1.121.210**

Balance 30. september

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-217.074	-61.582
Egenkapital i alt	2	**-137.074**	**18.418**
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		9.580	14.848
Hensatte forpligtelser i alt		**9.580**	**14.848**
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		43.930	85.544
Anden gæld		6.967	1.399
Kortfristet del af langfristet gæld		-43.930	-41.443
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**6.967**	**45.499**
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		43.930	41.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		985.198	776.456
Anden gæld		548.001	224.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.577.129**	**1.042.446**
Gældsforpligtelser i alt		**1.584.097**	**1.087.945**
Passiver i alt		**1.456.602**	**1.121.210**
Usikkerheder om going concern	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1	**Personaleomkostninger**	**2014/15** kr.	**2013/14** kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	812.926	1.057.983
	Andre udgifter til social sikring	45.772	27.981
	Personaleomkostninger i alt	**858.698**	**1.085.963**

Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	**Egenkapital**	**Selskabs-kapital** kr.	**Overført resultat** kr.	**I alt** kr.
	Saldo primo	80.000	-61.582	18.418
	Årets resultat	0	-155.491	-155.491
	Saldo ultimo	**80.000**	**-217.074**	**-137.074**

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

3 Usikkerheder om going concern

Selskabet har i 2014/2015 haft et underskud på kr. -155.491. Egenkapitalen udgør pr. 30/9 2015 kr. -137.074.

Selskabet har likviditetsmæssige vanskeligheder, og ledelsen søger etablering af kreditramme i bank til den løbende drift.

Der er ved regnskabsafslutningen ikke opnået tilsagn om kreditramme i pengeinstitut, men det er ledelsens forventning at der kan indgås aftale med pengeinstitut.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditorer forsat vil yder forlænget kredit, til der opnås aftale om driftsfinansiering med bank.

Selskabets ledelse forventer positiv drift i 2015/16 og at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med AL Finans er der stillet
pant kr. 136.590 i VolksWagen Touareg Van årg. 2006

5 Kontraktlige forpligtelser

Finansiel leasing
Selskabet har indgået leasingkontrakter med Jysk Finans A/S
4 leasingkontrakter Samlet restgæld kr. 414.400 - heraf kortfristet gæld kr. 136.600.