

Asfaltsjakket ApS

CVR-nr. 32 27 41 53

Årsrapport for 2014

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22/06 2015

Martin Korfits Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Asfaltsjakket ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 3. juni 2015

Direktion

Martin Korfits Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Asfaltsjakket ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Asfaltsjakket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 fejl-information, 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2014 et tilgodehavende på 22 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet kildeskat vedrørende tilgodehavende hos ledelsen. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 3. juni 2015

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lisette Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asfaltsjakket ApS
Sallerup Gade 25
4750 Lundby

CVR-nr.: 32 27 41 53
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. juni 2009
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Martin Korfits Olsen, direktør

Revision

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for anlægs- og entreprenørbranchen, samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktivitet med udlejning og investering i ejendomme er opretholdt i regnskabsåret.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 5.621.335, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 6.622.035.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asfaltsjakket ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter afsluttede og igangværende entreprisekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger anvendt til at opnå årets nettoomsætning, herunder forbrug af råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til fremmed arbejde og garantiomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder drift af udlejningsejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

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 gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		15.829.776	9.501.425
Personaleomkostninger	1	-7.678.012	-5.549.172
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-464.535	-382.126
Resultat før finansielle poster		7.687.229	3.570.127
Finansielle indtægter	2	291.982	62.963
Finansielle omkostninger	3	-525.496	-86.128
Resultat før skat		7.453.715	3.546.962
Skat af årets resultat	4	-1.832.380	-897.824
Årets resultat		<u>5.621.335</u>	<u>2.649.138</u>
Foreslået udbytte		5.600.000	2.600.000
Overført overskud		21.335	49.138
		<u>5.621.335</u>	<u>2.649.138</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.325.426	2.362.787
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>762.274</u>	<u>395.175</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.087.700</u>	<u>2.757.962</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.087.700</u>	<u>2.757.962</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		620.156	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.780.635	3.018.959
Andre tilgodehavender		999.715	462.188
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	21.722	0
Udskudt skatteaktiv		75.727	73.893
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>47.930</u>	<u>36.852</u>
Tilgodehavender		<u>7.545.885</u>	<u>3.616.892</u>
Likvide beholdninger		<u>1.916.216</u>	<u>40.970</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.462.101</u>	<u>3.657.862</u>
Aktiver i alt		<u>12.549.801</u>	<u>6.415.824</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		897.035	875.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>5.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
Egenkapital	8	<u>6.622.035</u>	<u>3.600.700</u>
Andre hensættelser	9	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Banker		0	233.850
Gæld til realkreditinstitutter		<u>823.282</u>	<u>862.740</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>823.282</u>	<u>1.096.590</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	40.000	40.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.732	395.680
Selskabsskat		1.834.214	303.725
Anden gæld		<u>1.145.538</u>	<u>978.229</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.104.484</u>	<u>1.718.534</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.927.766</u>	<u>2.815.124</u>
Passiver i alt		<u>12.549.801</u>	<u>6.415.824</u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.672.851	5.128.246
Pensioner	587.340	199.481
Andre omkostninger til social sikring	297.007	135.073
Andre personaleomkostninger	<u>120.814</u>	<u>86.372</u>
	<u>7.678.012</u>	<u>5.549.172</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	217.157	39.688
Andre finansielle indtægter	<u>74.825</u>	<u>23.275</u>
	<u>291.982</u>	<u>62.963</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>525.496</u>	<u>86.128</u>
	<u>525.496</u>	<u>86.128</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.834.214	923.725
Årets udskudte skat	<u>-1.834</u>	<u>-25.901</u>
	<u>1.832.380</u>	<u>897.824</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	2.474.897	955.877
Tilgang i årets løb	0	640.364
Afgang i årets løb	0	-83.000
Kostpris 31. december 2014	<u>2.474.897</u>	<u>1.513.241</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	112.110	560.702
Årets afskrivninger	37.361	237.820
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-47.555
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>149.471</u>	<u>750.967</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>2.325.426</u>	<u>762.274</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>21.722</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	21.722	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og vægtafgift.

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	875.700	2.600.000	3.600.700
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.600.000	-2.600.000
Årets resultat	0	21.335	5.600.000	5.621.335
Egenkapital 31. december 2014	125.000	897.035	5.600.000	6.622.035

9 Andre hensættelser

Hensat i året	2.000.000	0
Saldo ultimo 31. december 2014	2.000.000	0

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	255.750	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	881.740	863.282	40.000	635.000
	1.137.490	863.282	40.000	635.000

11 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martin K. Olsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebreve for i alt t.kr. 935 i grunde og bygninger vedrørende Ålekistevej 29 og Byvej 31. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 863 til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene omfattet af pantet udgør t.kr. 1.224.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt et ejerpantebrev for i alt 305 tkr. i Bygaden 48, 4750 Lundby. Den bogførte værdi af Bygaden 48 udgør 446 tkr.

Til sikkerhed for Asfaltsjakket.dk ApS' engagement i Jyske Bank har Asfaltsjakket ApS afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.