



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

AKTIV BROLÆGNING MOSBJERG APS
JERUPVEJ 459, MOSBJERG, 9870 SINDAL
ÅRSRAPPORT
2015

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

Betina Sletten Jakobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aktiv Brolægning Mosbjerg ApS Jerupvej 459, Mosbjerg 9870 Sindal
	CVR-nr.: 32 76 38 55 Stiftet: 1. februar 2010 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Betina Sletten Jakobsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Aktiv Brolægning Mosbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 2. juni 2016

Direktion

Betina Sletten Jakobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Aktiv Brolægning Mosbjerg ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Brolægning Mosbjerg 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 virksomhedens 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet med virkning for indeværende regnskabsår er blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efter regnskabsårets afslutning nedbragt væsentligt. Selskabet forventer at lånet bliver fuldt indfriet i 2016.

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.

Hjørring, den 2. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre brolægning og andet flisearbejde.

Usædvanlige forhold

I regnskabsåret 2015 er det konstateret, at driftsmidler ikke har været indregnet med korrekt værdi i regnskabsåret 2014, da der ikke var foretaget afskrivninger i det pågældende år. Driftsmidlerne har i regnskabsåret 2014 været indregnet 199 tkr. for højt.

I årsrapporten 2015 er ovenstående rettet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven vedrørende fundamentale fejl. Rettelsen har medført en reduktion af andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 199 tkr., og selskabets egenkapital på 156 tkr. samt regulering af udskudt skat med 43 tkr. pr. 31. december 2014. Rettelsen er indregnet på egenkapitalen 1. januar 2015 og sammenligningstal er ligeledes tilrettet.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aktiv Brolægning Mosbjerg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Som omtalt i ledelsesberetningen, er der i årsrapporten 2015 foretaget korrektion vedrørende værdien af driftsmidler. Korrektionen har reduceret egenkapitalen pr. 31. december 2014 med 156 tkr. Fejlen påvirker i al væsentlighed selskabets balanceposter, og sammenligningstal er derfor tilrettet i overensstemmelse hermed. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		6.638.211	5.887.624
Personaleomkostninger.....	1	-6.110.466	-5.599.176
Andre driftsomkostninger.....		-20.000	0
Af- og nedskrivninger.....		-134.842	-43.165
DRIFTSRESULTAT.....		372.903	245.283
Andre finansielle indtægter.....		10.597	35.173
Andre finansielle omkostninger.....		-104.830	-118.032
RESULTAT FØR SKAT.....		278.670	162.424
Skat af årets resultat.....	2	-36.993	0
ÅRETS RESULTAT.....		241.677	162.424
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		241.677	162.424
I ALT.....		241.677	162.424

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		10.864	21.726
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	10.864	21.726
Grunde og bygninger.....		171.818	184.091
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		727.639	544.563
Materielle anlægsaktiver.....	4	899.457	728.654
ANLÆGSAKTIVER.....		910.321	750.380
Råvarer og hjælpematerialer.....		574.727	681.544
Varebeholdninger.....		574.727	681.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.069.495	1.119.199
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		361.330	486.220
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	57.192	193.347
Udskudte skatteaktiver.....		8.983	45.976
Andre tilgodehavender.....		111.245	57.346
Periodeafgrænsningsposter.....		41.886	12.500
Tilgodehavender.....		1.650.131	1.914.588
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.224.858	2.596.132
AKTIVER.....		3.135.179	3.346.512
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		89.763	-151.914
EGENKAPITAL.....	6	214.763	-26.914
Gæld til pengeinstitutter.....		1.124.971	1.240.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		91.253	378.466
Anden gæld.....		1.704.192	1.754.886
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.920.416	3.373.426
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.920.416	3.373.426
PASSIVER.....		3.135.179	3.346.512
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	5.051.379	4.665.808	
Pensioner.....	740.991	647.625	
Omkostninger til social sikring.....	222.181	234.733	
Andre personaleomkostninger.....	95.915	51.010	
	6.110.466	5.599.176	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-34.948	0	
Regulering af udskudt skat.....	71.941	0	
	36.993	0	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		76.036	
Kostpris 31. december 2015.....		76.036	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		54.310	
Årets afskrivninger		10.862	
Afskrivninger 31. december 2015.....		65.172	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		10.864	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	245.456	1.212.718	
Tilgang.....	0	313.725	
Afgang.....	0	-54.545	
Kostpris 31. december 2015.....	245.456	1.471.898	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	61.365	668.155	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-24.545	
Årets afskrivninger	12.273	100.649	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	73.638	744.259	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	171.818	727.639	

NOTER

				Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse				5
Tilgodehavende hos direktionen med i alt 57.350 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 % p.t. svarende til 10,05 %. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.				
Lånet er efter regnskabsårets afslutning nedbragt væsentligt. Selskabet forventer at lånet bliver fuldt indfriet i 2016.				
Egenkapital				6
	Selskabs-	Overført	I alt	
	kapital	overskud		
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	3.840	128.840	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		-155.754	-155.754	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-151.914	-26.914	
Forslag til årets resultatdisponering.....		241.677	241.677	
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	89.763	214.763	
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				7
Selskabet har indgået en leasingaftale med en årlig ydelse på 38 tkr.				
Leasingkontrakten har en restløbetid på 19 mdr. med samlet restleasingydelse på 60 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Til sikkerhed for bankgæld på 1.124 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 kr. Virksomhedspantet omfatter debitorer, varelager, driftsmidler og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.383 kr.				
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 200 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 172 tkr.				