

TØMRERMESTER BERNOW JESPERSEN & SØN ApS

Søndervang 2
4480 Store Fuglede

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/03/2017

Roan Jespersen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTER BERNOW JESPERSEN & SØN ApS
Søndervang 2
4480 Store Fuglede

CVR-nr: 10279585
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrermester Bernow Jespersen & Søn Aps for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerge, den 08/03/2017

Direktion

Roan Bernow Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Tømrmester Bernow Jespersen & Søn Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrmester Bernow Jespersen & Søn Aps for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 08/03/2017

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrervirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud i regnskabsåret på tkr. 95, og selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. 2.538.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som 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, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 fordel 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til fremmed arbejde. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger på lagerbeholdning af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, maskin- og autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring og pension for virksomhedens medarbejdere. I posten er fratrukket modtagne løntilskud og refusioner.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde

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 klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid, som er fastsat til følgende:

Bygninger 20 år (restværdi 50%)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år (restværdi kr. 0)

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/driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

A conto faktureringer fratrækkes i værdien af igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, der måles til kostpris, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.415.803	2.402.426
Personaleomkostninger	1	-2.199.930	-2.176.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.817	-48.434
Andre driftsomkostninger		-53.572	-52.545
Resultat af ordinær primær drift		106.484	125.270
Andre finansielle indtægter		23.670	2.225
Øvrige finansielle omkostninger		0	-6.785
Ordinært resultat før skat		130.154	120.710
Skat af årets resultat		-34.657	-36.423
Årets resultat		95.497	84.287
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	70.000
Overført resultat		55.497	14.287
I alt		95.497	84.287

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		929.650	950.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.670	86.283
Materielle anlægsaktiver i alt		1.183.320	1.037.090
Anlægsaktiver i alt		1.183.320	1.037.090
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.542.846	1.326.218
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	141.843	326.838
Udskudte skatteaktiver		0	885
Tilgodehavende skat		93.997	0
Andre tilgodehavender		32.864	68.376
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.355
Periodeafgrænsningsposter		36.650	52.214
Tilgodehavender i alt		1.848.200	1.781.886
Andre værdipapirer og kapitalandele		4	4
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4	4
Likvide beholdninger		166.723	767.466
Omsætningsaktiver i alt		2.039.927	2.574.356
Aktiver i alt		3.223.247	3.611.446

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.373.074	2.317.577
Forslag til udbytte		40.000	70.000
Egenkapital i alt		2.538.074	2.512.577
Hensættelse til udskudt skat		9.396	0
Hensatte forpligtelser i alt		9.396	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.383	426.878
Skyldig selskabsskat		0	77.194
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		464.313	588.547
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.831	0
Periodeafgrænsningsposter		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		675.777	1.098.869
Gældsforpligtelser i alt		675.777	1.098.869
Passiver i alt		3.223.247	3.611.446

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.317.577	70.000	2.512.577
Betalt udbytte			-70.000	-70.000
Årets resultat		55.497	40.000	95.497
Egenkapital, ultimo	125.000	2.373.074	40.000	2.538.074

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.928.727	1.907.830
Pensionsbidrag	145.346	137.459
Andre omkostninger til social sikring	125.857	130.888
	<u>2.199.930</u>	<u>2.176.177</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Værdi af igangværende arbejder	441.843	326.838
A conto faktureret	-300.000	0
	<u>141.843</u>	<u>326.838</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb udgør kr. 188.295