



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S

**Hejrevej 5
2400 København NV**

CVR nr. 10 91 56 35

**Årsrapport for 2015/2016
29. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4. juli 2016
Dirigent

Navn: Ivan Stubbe Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. maj 2015 til 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 29. juni 2016

Direktion:

Michael Reinhold Hansen

Bestyrelsen:

Ivan Stubbe Hansen

Michael Reinhold Hansen

Alex Malm

William Tolman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Albertslund, den 29. juni 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:	Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S Hejrevej 5 2400 København NV Telefon: 35 82 21 20 Hjemmeside: www.pwj.dk CVR nr.: 10 91 56 35 Stiftet: 15. maj 1987 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse:	Ivan Stubbe Hansen Michael Reinhold Hansen Alex Malm William Tolman
Direktion:	Michael Reinhold Hansen
Bankforbindelse:	Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2, 1090 København K
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter gennemførelse af byggeopgaver som hovedentreprenør og selvstændige tømrer- og snedkerarbejder samt udførelse af tømrer- og snedkerentrepriser som underentreprenør i samlede byggentrepriser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015/2016

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015/2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 944, og et overskud på t.kr. 702 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Selskabet forventer et bedre resultat i regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkerfirmaet P. Winther Jespersen A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

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

Igangværende arbejder omfatter påløbne timer og medgående materiale inkl. avance for endnu ikke afsluttet arbejde.

Når salgsværdien på en entreprise ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde vil overstige den samlede omsætning på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det forventede tab på det igangværende arbejde straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde overstiger acountofaktureringer og forventede tab, indregnes det under tilgodehavender. Når acountofaktureringer og forventede tab på det enkelte igangværende arbejde overstiger salgsværdien, indregnes det under forpligtelser.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		13.334.914	15.057
Personaleomkostninger	1	-12.097.027	-12.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-211.418	-192
Andre driftsomkostninger		0	-1.029
Driftsresultat		1.026.469	1.800
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		75	0
Andre finansielle indtægter		30.142	19
Andre finansielle omkostninger		-112.560	-307
Resultat før skat		944.126	1.512
Skat af årets resultat	3	-242.585	-659
Årets resultat		701.541	853
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		701.541	853
Overført resultat		0	0
I alt disponering		701.541	853

Balance pr. 30. april 2016

Aktiver	Note		2014/2015 <u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	645.578	478
Indretning af lejede lokaler	5	<u>234.407</u>	<u>308</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>879.985</u>	<u>786</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>879.985</u>	<u>786</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>194.783</u>	<u>123</u>
Varebeholdninger i alt		<u>194.783</u>	<u>123</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.022.308	9.238
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.237.510	375
Andre tilgodehavender		<u>130.860</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender i alt		<u>6.390.678</u>	<u>9.638</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.248</u>	<u>4</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>4.248</u>	<u>4</u>
Likvide beholdninger		<u>4.818.574</u>	<u>2.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.408.283</u>	<u>12.115</u>
Aktiver i alt		<u>12.288.268</u>	<u>12.901</u>

Balance pr. 30. april 2016

Passiver	Note	2014/2015
		tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		1.000
Overført resultat		3.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		854
Egenkapital i alt		4.854
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat		18
Andre hensættelser		100
Hensatte forpligtigelser i alt		118
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser	7	
Selskabsskat		604
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		604
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.957
Selskabsskat		657
Anden gæld		3.711
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		7.325
Gældsforpligtigelser i alt		7.929
Passiver i alt		12.901
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	
Ejerforhold	9	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. maj 2015	1.000.000	853.314	3.000.000
Overført fra resultatdisponeringen	0	701.541	0
Totalindkomst i alt	0	701.541	0
Øvrige egenkapitalbevægelser			
Udbetalt udbytte i året	0	-853.313	0
Øvrige bevægelser i alt	0	-853.313	0
Egenkapital 30. april 2016	1.000.000	701.542	3.000.000
Samlet egenkapital 30. april 2016			4.701.542

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ultimo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Alle aktier har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	10.877.373	10.919
Pensioner	1.162.472	965
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	57.182	152
Personalemkostninger i alt	12.097.027	12.036
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	211.418	192
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	211.418	192
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	220.902	670
Regulering af udskudt skat	21.683	-11
Skat af årets resultat i alt	242.585	659
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	2.636.868	2.854
Tilgang i årets løb	322.167	248
Afgang i årets løb	-45.951	-465
Anskaffelsessum, ultimo	2.913.084	2.637
Af-/nedskrivninger, primo	-2.158.463	-2.477
Årets afskrivninger	-154.994	-146
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	45.951	464
Af-/nedskrivninger, ultimo	-2.267.506	-2.159
Regnskabsmæssig værdi ultimo	645.578	478
5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	734.243	735
Anskaffelsessum, ultimo	734.243	735
Af-/nedskrivninger, primo	-426.412	-353
Årets afskrivninger	-73.424	-74
Af-/nedskrivninger, ultimo	-499.836	-427
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.407	308

Noter

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer minimum 5% af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Ivan Stubbe Holding ApS, Søllerødvej 62, 2840 Holte
Tolman Holding ApS, Askemosevejen 13, 3210 Vejby
Sporon Holding ApS, Enebærbacken 1, 3250 Gilleleje
AMIS Holding ApS, Hejrevej 5, 2400 København NV