

Jessen Tømrer - Snedker ApS

Industrivej 1 B
6630 Rødding

CVR-nr. 10934370

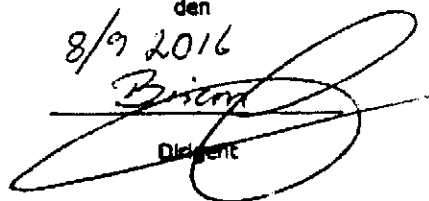
Årsrapport for 2015/16

01-05-2015 - 30-04-2016

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

8/9 2016



Direktør

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jessen Tømrrer - Snedker ApS Industrivej 1 B 6630 Rødding CVR-nr.: 10934370 Stiftelsesdato: 12-06-1987 Regnskabsår: 01-05-2015 - 30-04-2016
Direktion	Brian Jessen, Direktør
Revisor	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Frøs Herred Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for Jessen Tømrer - Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 07-09-2016

Direktion



Brian Jessen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jessen Tømrer - Snedker ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jessen Tømrer - Snedker ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vojens, den 07-09-2016

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af tømrer- og snedkerydelser samt totalentrepriser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et overskud på kr. 194.257, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 4.594.741, og en egenkapital på kr. 1.258.823.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.151.976	6.369.096
Personaleomkostninger	1	-5.722.340	-5.090.273
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-236.670	-236.859
Driftsresultat		192.966	1.041.964
Finansielle indtægter	3	104.456	122.469
Finansielle omkostninger	4	-41.371	-50.824
Resultat før skat		256.051	1.113.609
Skat af årets resultat	5	-61.794	-241.304
Årets resultat		194.257	872.305
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	700.000
Overført resultat		69.257	172.305
		194.257	872.305

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	645.194	464.263
Materielle anlægsaktiver		645.194	464.263
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.253	0
Finansielle anlægsaktiver		7.253	0
Anlægsaktiver		652.447	464.263
Råvarer og hjælpematerialer		382.513	264.635
Varebeholdninger		382.513	264.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.889.745	549.163
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	599.714	572.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	699.637
Tilgodehavende selskabsskat		6.758	0
Andre tilgodehavender		93.657	11.150
Periodeafgrænsningsposter		227.537	199.962
Tilgodehavender		2.817.411	2.032.079
Likvide beholdninger		742.370	1.106.995
Omsætningsaktiver		3.942.294	3.403.709
Aktiver		4.594.741	3.867.972

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		933.823	864.566
Udbytte for regnskabsåret		125.000	700.000
Egenkapital	8	1.258.823	1.764.566
Hensættelser til udskudt skat		266.081	197.731
Andre hensatte forpligtelser		0	50.000
Hensatte forpligtelser		266.081	247.731
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		1.182.510	166.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		545.633	555.474
Gæld til tilknyttede virksomheder		63.068	0
Selskabsskat		0	456.985
Anden gæld		1.278.626	676.326
Kortfristede gældsforpligtelser		3.069.837	1.855.675
Gældsforpligtelser		3.069.837	1.855.675
Passiver		4.594.741	3.867.972
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jessen Tømrer - Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetning og anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang til køber har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser reguleret med forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger på de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende bildrift, drift af lifte & traktorer, salg, administration og lokaler. I posten indgår endvidere nedskrivninger på tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0%

Anlægsaktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.900 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.576.343	3.974.147
Pensioner	616.158	553.558
Andre omkostninger til social sikring	378.257	363.749
Andre personaleomkostninger	151.582	198.819
	5.722.340	5.090.273
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.220	236.859
Tab og gevinst ved salg	18.450	0
	236.670	236.859
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	104.456	122.469
	104.456	122.469
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	41.371	50.824
	41.371	50.824
5. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	-6.556	436.888
Ændring i udskudt skat	68.350	-195.584
	61.794	241.304
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.837.846	2.735.715
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	425.101	102.131
Afgang i årets løb	-105.000	0
Kostpris ultimo	3.157.947	2.837.846
Af- og nedskrivninger primo	-2.373.583	-2.136.724
Årets afskrivninger	-218.220	-236.859
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	79.050	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.512.753	-2.373.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	645.194	464.263
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	4.740.566	2.933.230
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-5.323.362	-2.527.953
Nettoværdi af igangværende arbejder	-582.796	405.277
Acontofaktureringer inden for aktiveret del udgør	-4.140.852	-2.361.063
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	599.714	572.167
Nettoforpligtelser	-1.182.510	-166.890
	-582.796	405.277

Noter

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	864.566	700.000	1.764.566
Udbetalt udbytte fra sidste år			-700.000	-700.000
Forslag til årets resultatdisponering		69.257	125.000	194.257
	200.000	933.823	125.000	1.258.823

Anpartskapitalen består af 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt på lokaler med 6 måneders opsigelse. Lejekontrakten er dog uopsigelig frem til 1. februar 2020. Leje i opsigelsesperioden udgør kr. 811.800.

Der er indgået leasingkontrakt med udløb 31. maj 2019. Leasingydelse i den resterende leasingperiode udgør kr. 143.784.

Selskabet har stillet entreprisgarantier i forbindelse med udførelse af entreprisopgaver. Entreprisgarantier udgør pr. statusdagen kr. 674.746, hvilket primo udgjorde kr. 1.199.852. De anførte garantiforpligtelser omfatter almindelige arbejdsgarantier.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jessen-Constructing ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jessen-Constructing ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Frøs Herred Sparekasse er der registreret virksomhedspant på kr. 1.000.000 med sikkerhed i:

- Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (typografi),
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
- Varebeholdning af råvarer og hjælpematerialer
- Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser
- Igangværende arbejder

Aktiverne har i alt en bogført værdi på kr. 2.364.656.

Det registrerede virksomhedspant ligger samtidig til sikkerhed for Jessen-Constructing ApS' engagement med Frøs Herred Sparekasse. Jessen-Constructing ApS' engagement udgør pr statusdagen kr. 1.039.357.