
Jensen & Schmidt ApS

Entreprenørvej 3, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 67 52 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016.

Leif Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jensen & Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2016

Direktion

Leif Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jensen & Schmidt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jensen & Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jensen & Schmidt ApS
Entreprenørvej 3
7000 Fredericia

CVR-nr.: 18 67 52 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Fredericia

Direktion

Leif Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, industri og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 34.766, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 942.572.

Kapitalberedskabet

Selskabets arbejdskapital udgør DKK 340.391 (2014: DKK 289.475).

Selskabets nuværende kreditfaciliteter i kreditinstitutter og realkreditinstitutter er nødvendige for fortsættelse af selskabets aktiviteter.

De nuværende kreditfaciliteter forventes opretholdt i 2016.

Efter ledelsens vurdering er der ikke særlige eller væsentlige risici forbundet med selskabets drift i 2016.

Med baggrund i ledelsens vurdering aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		549.296	625.508
Salgs- og distributionsomkostninger		-32.026	-28.143
Administrationsomkostninger		-489.596	-493.710
Resultat af ordinær primær drift		27.674	103.655
Finansielle omkostninger		-72.245	-79.067
Resultat før skat		-44.571	24.588
Skat af årets resultat	4	9.805	-5.409
Årets resultat		-34.766	19.179

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-34.766	19.179
		-34.766	19.179

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		2.205.005	2.263.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.651	12.651
Materielle anlægsaktiver	3	2.212.656	2.276.068
Anlægsaktiver		2.212.656	2.276.068
Varebeholdninger		96.176	97.749
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.577	203.435
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.625	47.375
Periodeafgrænsningsposter		19.868	12.937
Tilgodehavender		204.070	263.747
Likvide beholdninger		14.172	5.574
Omsætningsaktiver		314.418	367.070
Aktiver		2.527.074	2.643.138

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		742.572	777.338
Egenkapital	5	942.572	977.338
Hensættelse til udskudt skat		79.254	89.059
Hensatte forpligtelser		79.254	89.059
Gæld til realkreditinstitutter		850.439	920.196
Langfristet gæld	6	850.439	920.196
Gæld til realkreditinstitutter	6	72.629	69.279
Kreditinstitutter		191.009	199.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.092	91.118
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		175.277	186.295
Anden gæld		153.802	110.597
Kortfristet gæld		654.809	656.545
Gældsforpligtelser		1.505.248	1.576.741
Passiver		2.527.074	2.643.138
Going concern	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets arbejdskapital udgør DKK 340.391 (2014: DKK 289.475).

Selskabets nuværende kreditfaciliteter i kreditinstitutter og realkreditinstitutter er nødvendige for fortsættelse af selskabets aktiviteter.

De nuværende kreditfaciliteter forventes opretholdt i 2016.

Efter ledelsens vurdering er der ikke særlige eller væsentlige risici forbundet med selskabets drift i 2016.

Med baggrund i ledelsens vurdering aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

2 Medarbejderforhold

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Lønninger	580.313	656.936
Pensioner	71.889	88.876
Andre omkostninger til social sikring	14.888	29.438
Andre personaleomkostninger	8.042	6.362
	<u>675.132</u>	<u>781.612</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	422.204	550.134
Administrationsomkostninger	252.928	231.478
	<u>675.132</u>	<u>781.612</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.920.519	255.677
Kostpris 31. december	2.920.519	255.677
Ned- og afskrivninger 1. januar	657.102	243.026
Årets afskrivninger	58.412	5.000
Ned- og afskrivninger 31. december	715.514	248.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.205.005	7.651

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-9.805	5.409
	-9.805	5.409

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	777.338	977.338
Årets resultat	0	-34.766	-34.766
Egenkapital 31. december	200.000	742.572	942.572

Noter til årsregnskabet

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015	2014
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	516.957	626.620
Mellem 1 og 5 år	333.482	293.576
Langfristet del	850.439	920.196
Inden for 1 år	72.629	69.279
	923.068	989.475

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Pantebrev på i alt TDKK 1.185, der giver pant i ejendommen til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.205.005	2.263.417
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.088, der giver pant i ejendommen til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.205.005	2.263.417
--	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jensen & Schmidt ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabsloven §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Regnskabspraksis

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

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

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.

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.

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

Produktionsbygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.