

TØMRERMESTER JENS K. MIKKELSEN A/S

Mølgårdvej 7
7173 Vonge

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

Jens K. Mikkelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTER JENS K. MIKKELSEN A/S
Mølgårdvej 7
7173 Vonge

CVR-nr: 26088941
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Handelsbanken Give

Revisor LJ REVISION ApS
Nordvangen 48
7173 Vonge
DK Danmark
CVR-nr: 28284160
P-enhed: 1010960289

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vonge, den 29/05/2017

Direktion

Jens Kristian Vilhelm Mikkelsen
Direktør

Bestyrelse

Jens Kristian Vilhelm Mikkelsen

Kim Dresler

Margit Johnsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Tømrmester Jens K. Mikkelsen A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrmester Jens K. Mikkelsen A/S for regnskabsåret 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med den internationale standard om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede 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.

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.

Vonge, 29/05/2017

Lars Jeppesen
Registreret revisor
LJ REVISION ApS
CVR: 28284160

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i Tømrer- og snedker arbejde i forbindelse med nybyggeri af typehuse samt reovering og vedligeholdelse af eksisterende byggerier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 6,1 mio. kr. mod 4,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 765 t. kr. mod sidste år 202 t. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og i overensstemmelse med god regnskabsskik. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændringer i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaleomkostninger, autoudgifter m.m.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Anlægsaktiverne afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5-8 år.

Aktiver med anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode idet omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere pris.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsværdi.

Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Periodeafgrænsnings poster

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i der omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Jens K. Mikkelsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes med 22,0 %

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 6.161.793 | 4.434.778 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.964.246 | -3.948.889 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -197.691 | -221.241 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 999.856 | 264.648 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 7.652 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -15.757 | -2.783 |
| Ordinært resultat før skat | | 984.099 | 269.517 |
| Skat af årets resultat | 2 | -218.878 | -67.384 |
| Årets resultat | | 765.221 | 202.133 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 700.000 | 0 |
| Overført resultat | | 65.221 | 202.133 |
| I alt | | 765.221 | 202.133 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 655.692 | 571.540 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 655.692 | 571.540 |
| Anlægsaktiver i alt | | 655.692 | 571.540 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 117.900 | 143.900 |
| Varebeholdninger i alt | | 117.900 | 143.900 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.017.533 | 1.500.607 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 693.000 | 392.000 |
| Andre tilgodehavender | | 37.936 | 112.209 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.281 | 38.384 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.792.750 | 2.043.200 |
| Likvide beholdninger | | 2.128.489 | 1.025.074 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.039.139 | 3.212.174 |
| Aktiver i alt | | 4.694.831 | 3.783.714 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.897.104 | 1.831.883 |
| Forslag til udbytte | | 700.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 3.097.104 | 2.331.883 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 41.624 | 25.850 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 41.624 | 25.850 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 492.463 | 857.418 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 41.881 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 203.104 | 11.552 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 818.655 | 557.011 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.556.103 | 1.425.981 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.556.103 | 1.425.981 |
| Passiver i alt | | 4.694.831 | 3.783.714 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 1.831.883 | 0 | 2.331.883 |
| Betalt udbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 65.221 | 700.000 | 765.221 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 1.897.104 | 700.000 | 3.097.104 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 4.035.981 | 3.183.131 |
| Pensionsbidrag | 446.309 | 349.420 |
| Andre omkostninger til social sikring | 481.956 | 416.338 |
| | <u>4.964.246</u> | <u>3.948.889</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder | 13 | 11 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 203.104 | 57.552 |
| Ændring af udskudt skat | 15.774 | 9.312 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 520 |
| | <u>218.878</u> | <u>67.384</u> |

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken Give, er der stillet kaution af Jens K. Mikkelsen Holding ApS.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens K. Mikkelsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens K. Mikkelsen Holding ApS, Mølgårdsvej 7, 7173 Vonge

Virksomheden lejer værksted og lager, som ejes af direktøren.
Den årlige leje udgør kr. 216.000.
Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.