

Jørgen Lund Frederiksen A/S

CVR-nr. 26930332

Essen 37

6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Preben Hejlskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Lund Frederiksen A/S
Essen 37
6000 Kolding

CVR-nr.: 26930332
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75566799
Telefax: 75567018
Hjemmeside: www.jlf.dk
E-mail: mail@jlf.dk

Bestyrelse

Bjarne Preben Hejlskov
Finn Boel Pedersen
Jørgen Lund Frederiksen
René Junker Rasmussen

Direktion

René Junker Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Jørgen Lund Frederiksen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.09.2016

Direktion

René Junker Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Bjarne Preben Hejlskov

Finn Boel Pedersen

Jørgen Lund Frederiksen

René Junker Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Lund Frederiksen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Lund Frederiksen A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 for 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Schøtt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Det enkelte igangværende arbejde er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger og indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.811.938	16.051
Personaleomkostninger	1	(13.527.407)	(11.469)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(196.425)</u>	<u>(118)</u>
Driftsresultat		2.088.106	4.464
Andre finansielle indtægter		194.427	233
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(282.269)</u>	<u>(243)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.000.264	4.454
Skat af ordinært resultat	4	<u>(455.918)</u>	<u>(1.025)</u>
Årets resultat		<u>1.544.346</u>	<u>3.429</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	3.425
Overført resultat		<u>1.244.346</u>	<u>4</u>
		<u>1.544.346</u>	<u>3.429</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.468.924	4.085
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.183.351</u>	<u>870</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.652.275</u>	<u>4.955</u>
Anlægsaktiver		<u>5.652.275</u>	<u>4.955</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>150.682</u>	<u>141</u>
Varebeholdninger		<u>150.682</u>	<u>141</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.567.916	8.357
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.160.517	733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.490	58
Andre tilgodehavender		4.489	84
Periodeafgrænsningsposter		<u>128.103</u>	<u>124</u>
Tilgodehavender		<u>6.871.515</u>	<u>9.356</u>
Likvide beholdninger		<u>1.454.090</u>	<u>3.272</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.476.287</u>	<u>12.769</u>
Aktiver		<u><u>14.128.562</u></u>	<u><u>17.724</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	750.000	750
Overført overskud eller underskud		3.115.465	1.871
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	3.425
Egenkapital		<u>4.165.465</u>	<u>6.046</u>
Udskudt skat	8	780.587	933
Hensatte forpligtelser		<u>780.587</u>	<u>933</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.149.397	1.329
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.149.397</u>	<u>1.329</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	174.000	167
Igangværende arbejder for fremmed regning		904.517	461
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.097.091	4.776
Skyldig selskabsskat		608.731	764
Anden gæld		3.248.774	3.248
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.033.113</u>	<u>9.416</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.182.510</u>	<u>10.745</u>
Passiver		<u>14.128.562</u>	<u>17.724</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Hovedaktivitet	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	1.871.119	3.425.000	6.046.119
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.425.000)	(3.425.000)
Årets resultat	0	1.244.346	300.000	1.544.346
Egenkapital ultimo	750.000	3.115.465	300.000	4.165.465

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	11.553.380	9.809
Pensioner	1.319.225	1.086
Andre omkostninger til social sikring	337.359	311
Andre personaleomkostninger	317.443	263
	<u>13.527.407</u>	<u>11.469</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	200.747	127
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4.322)	(9)
	<u>196.425</u>	<u>118</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	184.113	108
Renteomkostninger i øvrigt	30.366	63
Øvrige finansielle omkostninger	67.790	72
	<u>282.269</u>	<u>243</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	608.731	764
Ændring af udskudt skat	(152.813)	291
Effekt af ændrede skattesatser	0	(30)
	<u>455.918</u>	<u>1.025</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.663.766	2.942.239
Tilgange	437.076	466.725
Afgange	0	(68.000)
Kostpris ultimo	<u>6.100.842</u>	<u>3.340.964</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.579.321)	(2.071.785)
Årets afskrivninger	(52.597)	(148.150)
Tilbageførsel ved afgange	0	62.322
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.631.918)</u>	<u>(2.157.613)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.468.924</u>	<u>1.183.351</u>
	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	19.305.181	33.758
Foretagne acontofaktureringer	(18.144.664)	(33.025)
	<u>1.160.517</u>	<u>733</u>
	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Aktier	<u>75</u>	<u>10.000,00</u>
	<u>75</u>	<u>750.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	552.526	496
Tilgodehavender	228.061	437
	<u>780.587</u>	<u>933</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	167	174.000	1.149.397	445.179
	167	174.000	1.149.397	445.179
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
			795.831	857
11. Eventualforpligtelser				
Kautions- og garantiforpligtelser			2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Eventualforpligtelser			6.711.331	6.942

Selskabet har stillet garanti for afsluttede arbejder gennem Sydbank.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RJR-R Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede (og tidligere sambeskattede) selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for alle mellemværender med banken er deponeret ejerpantebrev nom. 2.159.000 kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 4.084.445 kr.

Noter

13. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tømrer- og snedkervirksomhed.