

ÅRSRAPPORT 2016

Tømrer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS

Hedvigsvej 4
4270 Høng

CVR nr. 27 67 46 31

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2017

Dirigent

Kim Theodor Valentin

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Tømrer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 30. juni 2017

Direktion

Kim Theodor Valentin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS for regnskabsåret 2016. 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 30. juni 2017

Damgaard Revision

CVR-nr.:33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- og Snedkermestre Juul og Valentin ApS
Hedvigsvej 4
4270 Høng

CVR-nr.: 27 67 46 31
Stiftelsesdato: 1. april 2004
Hjemsted: Kalundborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kim Theodor Valentin

Revisor

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt handel og industri.

Væsentlige ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et resultat på kr. -102.680, hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold i øvrigt.

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Indtægter fra udførte arbejder og salg af varer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, garantiprovision samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	kr. 250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 109.400

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	5.394.291	6.630.981
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.007.644	-5.157.955
Andre udgifter til social sikring	-281.033	-345.297
Personaleomkostninger i alt	-5.288.677	-5.503.252
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-261.130	-261.130
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-261.130	-261.130
Resultat før finansielle poster	-155.516	866.599
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	33.451	107.157
Øvrige finansielle omkostninger	-9.649	-24.503
Ordinært resultat før skat	-131.714	949.253
2. Skat af årets resultat	29.034	-225.198
ÅRETS RESULTAT	-102.680	724.055
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overført resultat	-102.680	324.055
Disponeret i alt	-102.680	724.055

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	901.820	916.297
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.360	604.013
Materielle anlægsaktiver i alt	1.259.180	1.520.310
Anlægsaktiver i alt	1.259.180	1.520.310
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	438.451	974.885
Varebeholdninger i alt	438.451	974.885
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.446.605	2.126.397
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.578.172	2.480.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.461.659	3.069.475
Udskudt skatteaktiv	25.841	0
Andre tilgodehavender	368.081	35.283
Tilgodehavender i alt	10.880.358	7.711.542
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	32.100	29.400
Værdipapirer og kapitalandele i alt	32.100	29.400
Likvide beholdninger	425.748	534.333
Likvide beholdninger i alt	425.748	534.333
Omsætningsaktiver i alt	11.776.657	9.250.160
AKTIVER I ALT	13.035.837	10.770.470

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	8.427.881	8.130.561
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	8.677.881	8.780.561
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.078
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.078
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	125.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	795.207	287.142
Gæld til tilknyttede virksomheder	443.163	0
Selskabsskat	0	6.601
Anden gæld	2.994.586	1.693.088
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.357.956	1.986.831
Gældsforpligtelser i alt	4.357.956	1.986.831
PASSIVER I ALT	13.035.837	10.770.470

3. Koncernforhold
4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	14,5	15
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-242.601
Regulering %-tillæg/fradrag tidligere år	115	0
Regulering af udskudt skat	28.919	17.403
	29.034	-225.198

3. Koncernforhold

Selskabet er selskaberne JLHE Holding A/S og KTV Holding ApS begge med 50% hver. Begge selskaber er beliggende i Kalundborg Kommune.

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med ialt kr. 265.540.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende driftsmateriel på ca. kr. 845.400 med restløbetid på 12-42 måneder.

Selskabet har givet selvskyldnerkaution overfor gæld til pengeinstitut og realkreditinstitut i den associerede virksomhed Høng Handelscenter ApS. Selvskyldnerkautionen omfatter tillige selskabets egne mellemværender med pengeinstitut.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankforbindelse er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 340.000 i grund og bygninger til bogført værdi kr. 901.820

Til sikkerhed for bankforbindelser er der givet transport i entreprisegarantier for ialt kr. 111.444, samt værdipapirer i depot for ialt kr. 32.100.

Selskabet har ikke udover ovenstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.