

ÅRSRAPPORT 2015

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 31. maj 2016

Dirigent

Kim Theodor Valentin

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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 31. maj 2016

Direktion

Kim Theodor Valentin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2014/15, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 31. maj 2016

Damgaard Revision

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 31. maj 2016, på selskabets adresse.

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 samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision.

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 22-23,5 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 anskaffessummen 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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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 til denne 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 nominel 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.

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.

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 til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	<u>6.630.981</u>	<u>12.152.886</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.157.955	-6.669.904
Andre udgifter til social sikring	<u>-345.297</u>	<u>-393.421</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-5.503.252</u>	<u>-7.063.325</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-261.130</u>	<u>-219.947</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-261.130</u>	<u>-219.947</u>
Resultat før finansielle poster	<u>866.599</u>	<u>4.869.614</u>
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	107.157	69.371
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-24.503</u>	<u>-31.458</u>
Ordinært resultat før skat	<u>949.253</u>	<u>4.907.527</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-225.198</u>	<u>-1.219.829</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>724.055</u>	<u>3.687.698</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overført resultat	<u>324.055</u>	<u>3.287.698</u>
Disponeret i alt	<u>724.055</u>	<u>3.687.698</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	916.297	930.774
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	604.013	834.082
Materielle anlægsaktiver i alt	1.520.310	1.764.856
Anlægsaktiver i alt	1.520.310	1.764.856
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	974.885	945.000
Varebeholdninger i alt	974.885	945.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.126.397	3.380.026
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.480.387	519.613
Andre tilgodehavender	3.104.758	3.116.941
Tilgodehavender i alt	7.711.542	7.016.580
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.400	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	29.400	0
Likvide beholdninger	534.333	1.511.165
Likvide beholdninger i alt	534.333	1.511.165
Omsætningsaktiver i alt	9.250.160	9.472.745
AKTIVER I ALT	10.770.470	11.237.601

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	8.130.561	7.806.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Egenkapital i alt	8.780.561	8.456.506
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	3.078	20.481
Hensatte forpligtelser i alt	3.078	20.481
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.142	932.796
Selskabsskat	6.601	217.577
Anden gæld	1.693.088	1.610.241
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.986.831	2.760.614
Gældsforpligtelser i alt	1.986.831	2.760.614
PASSIVER I ALT	10.770.470	11.237.601

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-242.601	-1.213.577
Regulering %-tillæg/fradrag tidligere år	0	-12.521
Regulering af udskudt skat	17.403	6.269
	<u>-225.198</u>	<u>-1.219.829</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	250.000	7.806.506	400.000	8.456.506
Overført resultat	0	324.055	400.000	724.055
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Bogført værdi, ultimo	<u>250.000</u>	<u>8.130.561</u>	<u>400.000</u>	<u>8.780.561</u>

3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed, handel og industri.

4. Eventualposter

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

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende driftsmateriel på ca. kr. 917.700 med restløbetid på 24-35 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. 916.297

Til sikkerhed for bankforbindelser er der givet transport i entreprisegarantier for ialt kr. 835.832.

Selskabet har ikke udover ovenstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.