
Jens Brøchner ApS

Kalundborgvej 102, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 28 15 54 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /7 2017

Charlotte Høj
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 6

Balance 31. marts 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Jens Brøchner 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. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. juli 2017

Direktion

Jens Brøchner Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jens Brøchner ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens Brøchner ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 7. juli 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jens Brøchner ApS
Kalundborgvej 102
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 40 36
Telefax: 59 44 54 01
E-mail: charlotte@jb-aps.dk

CVR-nr.: 28 15 54 33
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Jens Brøchner Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jens Brøchner ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 70.038, og selskabets balance pr. 31. marts 2017 udviser en egenkapital på DKK 138.300.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		4.405.045	3.645.361
Personaleomkostninger	1	-4.394.412	-3.473.963
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-68.999	-58.033
Resultat før finansielle poster		-58.366	113.365
Finansielle indtægter	3	8.438	7.960
Finansielle omkostninger	4	-33.917	-27.266
Resultat før skat		-83.845	94.059
Skat af årets resultat	5	13.807	-24.090
Årets resultat		-70.038	69.969

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	100.000	0
Overført resultat	-170.038	69.969
	-70.038	69.969

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Goodwill		25.417	30.417
Immaterielle anlægsaktiver	6	25.417	30.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.709	34.419
Indretning af lejede lokaler		172.595	194.981
Materielle anlægsaktiver	7	187.304	229.400
Andre tilgodehavender		0	14.094
Finansielle anlægsaktiver		0	14.094
Anlægsaktiver		212.721	273.911
Varebeholdninger	8	3.566	7.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		948.977	554.042
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	223.034	224.180
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		149.067	140.629
Andre tilgodehavender		38.099	66.053
Udskudt skatteaktiv	10	47.441	33.634
Selskabsskat		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		105.480	110.537
Tilgodehavender		1.514.098	1.129.075
Likvide beholdninger		0	113.412
Omsætningsaktiver		1.517.664	1.250.129
Aktiver		1.730.385	1.524.040

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		13.300	183.338
Egenkapital		138.300	308.338
Kreditinstitutter		89.557	145.972
Langfristede gældsforpligtelser	11	89.557	145.972
Kreditinstitutter	11	387.813	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.642	316.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		781	4.927
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.670	879
Selskabsskat		0	25.122
Anden gæld		579.622	670.402
Kortfristede gældsforpligtelser		1.502.528	1.069.730
Gældsforpligtelser		1.592.085	1.215.702
Passiver		1.730.385	1.524.040
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. april	125.000	183.338	308.338
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-70.038	-70.038
Egenkapital 31. marts	125.000	13.300	138.300

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.696.202	2.900.317
Pensioner	488.948	398.120
Andre omkostninger til social sikring	137.226	117.803
Andre personaleomkostninger	72.036	57.723
	4.394.412	3.473.963
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	10
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	56.359	59.283
Gevinst og tab ved afhændelse	7.640	-6.250
	68.999	58.033
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	8.438	7.960
	8.438	7.960
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	110	80
Andre finansielle omkostninger	33.807	27.186
	33.917	27.266

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	25.122
Årets udskudte skat	<u>-13.807</u>	<u>-1.032</u>
	<u>-13.807</u>	<u>24.090</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. april		<u>273.000</u>
Kostpris 31. marts		<u>273.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. april		242.583
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts		<u>247.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		<u>25.417</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. april	68.549	433.229
Tilgang i årets løb	0	23.263
Afgang i årets løb	-15.000	0
Kostpris 31. marts	<u>53.549</u>	<u>456.492</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	34.130	238.248
Årets afskrivninger	10.710	45.649
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-6.000	0
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>38.840</u>	<u>283.897</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>14.709</u>	<u>172.595</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>10 år</u>

8 Varebeholdninger

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	<u>3.566</u>	<u>7.642</u>
	<u>3.566</u>	<u>7.642</u>

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>223.034</u>	<u>224.180</u>
	<u>223.034</u>	<u>224.180</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Immaterielle anlægsaktiver	2.449	1.978
Materielle anlægsaktiver	-39.133	-35.612
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-10.757	0
Overført til udskudt skatteaktiv	47.441	33.634
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	47.441	33.634
Regnskabsmæssig værdi	<u>47.441</u>	<u>33.634</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	89.557	145.972
Langfristet del	<u>89.557</u>	<u>145.972</u>
Inden for 1 år	53.000	52.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	334.813	0
Kortfristet del	<u>387.813</u>	<u>52.000</u>
	<u>477.370</u>	<u>197.972</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant på DKK 500.000, der giver pant i simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og -materiel samt goodwill, som samlet står med en regnskabsmæssig værdi på	992.669	0
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	131.916	65.592
Mellem 1 og 5 år	<u>412.527</u>	<u>251.436</u>
	<u>544.443</u>	<u>317.028</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Isavic Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Brøchner ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og håndværksydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, garantiprovisioner og abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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