

Jyske Tømrer ApS

Druestrupvej 16
4632 Bjæverskov
CVR-nr. 28 70 76 06

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 15. november 2016



Uffe Søgaard

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jyske Tømrer ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 15. november 2016
Direktion:



Uffe Søgaard

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jyske Tømrer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jyske Tømrer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 15. november 2016

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88


Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jyske Tømrer ApS
Druestrupvej 16
4632 Bjæverskov

CVR nr.:	28 70 76 06
Stiftet:	20. maj 2005
Hjemstedskommune:	Køge
Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Uffe Søgaard

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. november 2016.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er bygge- og anlægsvirksomhed, og anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 245.970 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyske Tømrer ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 hver 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Entreprisekontrakter

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		904.758	684
Personaleomkostninger	1	<u>-574.372</u>	<u>-233</u>
Resultat af primær drift		330.386	451
Finansielle omkostninger	2	<u>-13.791</u>	<u>-20</u>
Ordinært resultat før skat		316.595	431
Skat af årets resultat	3	<u>-70.625</u>	<u>-100</u>
Årets resultat		<u>245.970</u>	<u>331</u>

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>245.970</u>
Disponeret i alt	<u>245.970</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	5	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		22.200	25
Entreprisekontrakter		22.000	0
		<u>44.200</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	34
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.468	184
		<u>5.468</u>	<u>218</u>
Likvide beholdninger		<u>581.518</u>	<u>299</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>631.186</u>	<u>542</u>
AKTIVER I ALT		<u>631.186</u>	<u>542</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		500.000	500
Overført resultat		-136.920	-383
Egenkapital i alt	7	<u>363.080</u>	<u>117</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Entreprisekontrakter	6	0	73
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.798	125
Selskabsskat		36.850	0
Anden gæld		100.458	227
Gældsforpligtelser i alt		<u>268.106</u>	<u>425</u>
PASSIVER I ALT		<u>631.186</u>	<u>542</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	552.297	205
Pensioner	12.341	21
Omkostninger til social sikring	9.734	7
Personaleomkostninger	<u>574.372</u>	<u>233</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	13.791	20
Finansielle omkostninger	<u>13.791</u>	<u>20</u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.850	0
Årets regulering af udskudt skat	33.775	100
Skat af årets resultat	<u>70.625</u>	<u>100</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015	180.000
Kostpris 30. september 2016	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	180.000
Afskrivninger 30. september 2016	<u>180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	85.000
Kostpris 30. september 2016	<u>85.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	85.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>85.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
		tkr.	
6 Entreprisekontrakter			
Salgsværdi af udført arbejde	22.000	381	
Modtagne acontobetalinge	0	-454	
Entreprisekontrakter, netto	<u>22.000</u>	<u>-73</u>	
Indregnet således i balancen:			
Entreprisekontrakter under passiver	0	-73	
	<u>0</u>	<u>-73</u>	
7 Egenkapital			
	<u>Anparts-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Saldo 1. oktober 2015	500.000	-382.890	117.110
Årets resultat		<u>245.970</u>	<u>245.970</u>
Saldo 30. september 2016	<u>500.000</u>	<u>-136.920</u>	<u>363.080</u>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti overfor kunder og leverandører på i alt 145 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdninger indestår 87 tkr. på konti til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.