

Jensens Træ- og Byggemarked A/S

Lyngvej 31 B, 4573 Højby
CVR-nr. 28 71 24 48

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.16

Lene Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 19

Selskabet

Jensens Træ- og Byggemarked A/S
Lyngvej 31 B
4573 Højby
Hjemsted: Odsherred
CVR-nr.: 28 71 24 48

Bestyrelse

Finn Jensen
Lene Birch Jensen
Ole Stoltenberg Jensen

Direktion

Finn Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Sjælland A/S
Nykredit Bank A/S
Aktieselskabet Arbejdernes Landsbank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Jensens Træ- og Byggemarked A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 20. april 2016

Direktionen

Finn Jensen

Bestyrelsen

Finn Jensen

Lene Birch Jensen

Ole Stoltenberg Jensen

Til kapitalejeren i Jensens Træ- og Byggemarked A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jensens Træ- og Byggemarked A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjarne Henrichsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af træ og andre byggematerialer til entreprenører, håndværksmestre og private m.fl.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -587.704 mod DKK 26.687 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.409.032.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med ledelsens seneste forventninger. Årets resultat er negativt påvirket af reduktion i aktivitetsniveau, indførelse af nyt It-system samt utilfredsstillende udnyttelse af personaleressourcerne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende positivt resultat for 2016.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.208.045	3.202.817
1	Personaleomkostninger	-2.623.962	-2.431.971
	Resultat før af- og nedskrivninger	-415.917	770.846
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-256.468	-650.410
	Resultat af primær drift	-672.385	120.436
	Andre finansielle indtægter	2.317	7.842
3	Andre finansielle omkostninger	-79.860	-79.205
	Finansielle poster i alt	-77.543	-71.363
	Resultat før skat	-749.928	49.073
4	Skat af årets resultat	162.224	-22.386
	Årets resultat	-587.704	26.687
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-587.704	26.687
	I alt	-587.704	26.687

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Grunde og bygninger	2.132.582	2.163.007
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	471.892	569.059
6	Materielle anlægsaktiver i alt	2.604.474	2.732.066
	Anlægsaktiver i alt	2.604.474	2.732.066
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.167.476	4.651.561
	Varebeholdninger i alt	4.167.476	4.651.561
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	491.110	556.566
	Andre tilgodehavender	103.265	169.059
	Periodeafgrænsningsposter	58.845	62.925
	Tilgodehavender i alt	653.220	788.550
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.400	30.000
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	29.400	30.000
	Likvide beholdninger	835.473	903.916
	Omsætningsaktiver i alt	5.685.569	6.374.027
	Aktiver i alt	8.290.043	9.106.093

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.909.032	5.496.736
7	Egenkapital i alt	5.409.032	5.996.736
	Hensættelser til udskudt skat	82.414	244.638
	Hensatte forpligtelser i alt	82.414	244.638
	Gæld til realkreditinstitutter	742.723	815.970
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	742.723	815.970
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	73.247	70.388
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.879	316.605
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.356.627	1.360.244
	Selskabsskat	0	88.617
	Anden gæld	386.121	212.895
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.055.874	2.048.749
	Gældsforpligtelser i alt	2.798.597	2.864.719
	Passiver i alt	8.290.043	9.106.093

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

12 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.372.788	2.215.376
Pensioner	165.022	137.711
Andre omkostninger til social sikring	86.152	78.884

I alt	2.623.962	2.431.971
-------	-----------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	7
--	---	---

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	450.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	256.468	200.410

I alt	256.468	650.410
-------	---------	---------

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.823	5.155
Øvrige finansielle omkostninger	74.037	74.050

I alt	79.860	79.205
-------	--------	--------

	2015	2014
	DKK	DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	88.617
Årets udskudte skat	-162.224	-66.231
I alt	-162.224	22.386

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	4.500.000
Kostpris pr. 31.12.15	4.500.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	4.500.000
Afskrivninger i året	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	4.500.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.474.946	3.848.378
Tilgang i året	0	128.875
Afgang i året	0	-118.032
Kostpris pr. 31.12.15	2.474.946	3.859.221
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	311.939	3.279.318
Afskrivninger i året	30.425	226.043
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	-118.032
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	342.364	3.387.329
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.132.582	471.892

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	5.470.049
Forslag til resultatdisponering	0	26.687
Saldo pr. 31.12.14	500.000	5.496.736
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	500.000	5.496.736
Forslag til resultatdisponering	0	-587.704
Saldo pr. 31.12.15	500.000	4.909.032

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	500	1.000

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	73.247	418.764	815.970	886.358

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitut (gæld t.DKK 816) er deponeret pantebrev i alt t.DKK 2.488 med pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi t.DKK 2.133).

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået hostingaftale vedrørende IT-system med 6 måneders opsigelse. Forpligtelse i alt udgør t.DKK 32.

12. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Jensens Træ og Byggemarked Holding ApS, Odsherred	Kapitalejer
Finn Jensen	Ultimativ kapitalejer
Lene Birch Jensen	Ultimativ kapitalejer