



RR REVISION  
BENNY JAKOBSEN

## JCB Tømrer og Snedker ApS

Svendborgvej 16 B

9220 Aalborg Ø

CVR nr. 28 85 35 48

Årsrapport  
1/10 2015 – 30/9 2016  
(11. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 20/2 2017



Jens Christian Bundgaard  
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSK\*



## Indholdsfortegnelse

---

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Ledelsespåtegning .....</b>                            | <b>3</b>  |
| <b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>          | <b>4</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger .....</b>                          | <b>6</b>  |
| <b>Ledelsesberetning .....</b>                            | <b>7</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>                     | <b>8</b>  |
| <b>Hoved- og nøgletal .....</b>                           | <b>11</b> |
| <b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september .....</b> | <b>12</b> |
| <b>Balance 30. september .....</b>                        | <b>13</b> |
| <b>Noter til årsrapporten .....</b>                       | <b>15</b> |



## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

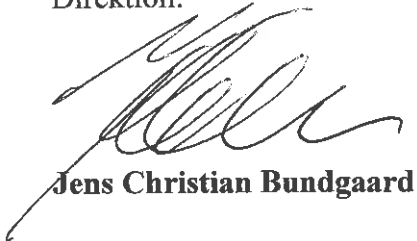
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14/12 2016

Direktion:



**Jens Christian Bundgaard**



# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i JCB Tømrer og Snedker ApS

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JCB Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

Hjørring, den 14 / 12 2016

**RR REVISION**  
**BENNY JAKOBSEN**  
CVR NR. 73 95 34 13

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Benny Jakobsen', written over a horizontal line.

**Benny Jakobsen**  
**registreret revisor**  
**medlem af FSR – danske revisorer**



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet:**

JCB Tømrer og Snedker ApS  
Svendborgvej 16 B  
9220 Aalborg Ø

CVR nr.: 28 85 35 48

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

**Hjemsted:**

Aalborg Kommune

**Direktion:**

Jens Christian Bundgaard



## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er tømrer- og snedkervirksomhed.

### **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på kr. 7.585.653 efter skat. Egenkapital udgør herefter kr. 8.848.941.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet har efter balancedagen en tilfredsstillende ordrebeholdning, og der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Generelt**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Anvendte undtagelsesbestemmelser**

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## **Resultatopgørelse**

### **Bruttoresultat**

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### **Skat**

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JC Bundgaard Holding ApS.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Biler og maskiner

Biler og maskiner måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

##### Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinær leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

##### Afskrivninger

Biler og maskiner samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Biler og maskiner .....           | 3-5 år |
| Ekstraordinær leasingydelse ..... | 3-4 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

##### Finansielle anlægsaktiver

Depositum og leasing måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger og tillagt forventet a'contoavance med fradrag af modtagne a'contobetalingen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Hoved- og nøgletal

|   | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | (t.kr.)        | (t.kr.)        | (t.kr.)        |
| <b>RESULTATOPGØRELSE</b>  |                |                |                |
| Bruttoresultat.....   | 18.349         | 3.334          | 2.767          |
| Resultat før finansielle poster.....                            | 9.858          | 721            | (228)          |
| Resultat før skat.....  | 9.731          | 687            | (292)          |
| Årets resultat .....  | 7.586          | 521            | (227)          |
| <b>BALANCE</b>  |                |                |                |
| Anlægsaktiver .....   | 824            | 368            | 542            |
| Omsætningsaktiver .....   | 25.618         | 3.568          | 3.959          |
| Egenkapital.....  | 8.849          | 1.263          | 742            |
| Hensættelser .....  | 405            | 43             | 0              |
| Langfristet gæld .....  | 1.783          | 0              | 165            |
| Kortfristet gæld .....  | 15.405         | 2.630          | 3.593          |
| Balancesum .....  | 26.442         | 3.936          | 4.501          |
| <b>NØGLETAL</b>   |                |                |                |
| Afkastningsgrad .....   | 37,3           | 18,3           | 18,3           |
| <i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i> |                |                |                |
| Soliditetsgrad.....   | 33,5           | 32,1           | 16,5           |
| <i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>              |                |                |                |
| Forrentning af egenkapital.....                                 | 85,7           | 41,3           | 18,3           |
| <i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>                      | 13.586         | 1.793          | 769            |



## Resultatopgørelse 1. oktober – 30. september

|  | Note | 2015/16           | 2014/15          |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                  |      | <b>18.349.351</b> | <b>3.334.323</b> |
| Løn og personaleomkostninger .....           | 1    | (8.208.959)       | (2.309.174)      |
| <b>Resultat før afskrivninger</b> .....      |      | <b>10.140.392</b> | <b>1.025.149</b> |
| Andre driftsudgifter.....                    |      | (41.015)          | (93.437)         |
| Afskrivninger .....                          | 2    | (240.933)         | (211.124)        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> ..... |      | <b>9.858.444</b>  | <b>720.588</b>   |
| Finansielle indtægter .....                  |      | 32.588            | 17.261           |
| Finansielle omkostninger .....               |      | (159.753)         | (50.633)         |
| <b>Resultat før skat</b> .....               |      | <b>9.731.279</b>  | <b>687.216</b>   |
| Skat af årets resultat .....                 | 3    | (2.145.626)       | (166.014)        |
| <b>Årets resultat</b> .....                  |      | <b>7.585.653</b>  | <b>521.202</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |      |                   |                  |
| Udbytte .....                                |      | 0                 | 0                |
| Overført til næste år .....                  |      | 7.585.653         | 521.202          |
| <b>I alt</b> .....                           |      | <b>7.585.653</b>  | <b>521.202</b>   |



## Balance 30. september

|  | Note | 2016              | 2015             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                     |      |                   |                  |
| Driftsmidler.....                                  |      | 472.310           | 177.846          |
| Ekstraordinær leasingydelse .....                  |      | 311.879           | 189.699          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>         |      | <b>784.189</b>    | <b>367.545</b>   |
| Depositum, leasing.....                            |      | 40.000            | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>        |      | <b>40.000</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>824.189</b>    | <b>367.545</b>   |
| Varebeholdninger.....                              |      | 48.000            | 299.500          |
| <b>Varebeholdninger i alt.....</b>                 |      | <b>48.000</b>     | <b>299.500</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 7.034.262         | 2.795.501        |
| Igangværende arbejder.....                         |      | 6.165.000         | 150.000          |
| Andre tilgodehavender .....                        |      | 325.040           | 0                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 1.345.801         | 323.400          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>14.870.103</b> | <b>3.268.901</b> |
| <b>Likvide beholdninger i alt .....</b>            |      | <b>10.699.956</b> | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>                |      | <b>25.618.059</b> | <b>3.568.401</b> |
| <b>Aktiver i alt.....</b>                          |      | <b>26.442.248</b> | <b>3.935.946</b> |



## Balance 30. september

|  | Note | 2016              | 2015             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | 4    | <b>8.848.941</b>  | <b>1.263.288</b> |
| Hensættelse udskudt skat .....                     |      | 405.400           | 42.700           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>          |      | <b>405.400</b>    | <b>42.700</b>    |
| Selskabsskat .....                                 |      | 1.782.926         | 89.392           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>  | 5    | <b>1.782.926</b>  | <b>89.392</b>    |
| Kreditinstitut .....                               |      | 0                 | 1.020.930        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |      | 2.415.509         | 553.614          |
| Skyldig selskabsskat .....                         |      | 89.392            | 0                |
| Anden gæld .....                                   |      | 12.694.454        | 821.224          |
| Mellemregning kapitalejer .....                    |      | 205.626           | 144.798          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |      | <b>15.404.981</b> | <b>2.540.566</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |      | <b>17.187.907</b> | <b>2.629.958</b> |
| <b>Passiver i alt.....</b>                         |      | <b>26.442.248</b> | <b>3.935.946</b> |
| Eventualforpligtelser .....                        | 6    |                   |                  |
| Sikkerhedsstillelser .....                         | 7    |                   |                  |



## Noter til årsrapporten

| 1 | Gager, lønninger og personaleomkostninger | 2015/16          | 2014/15          |
|---|---|------------------|------------------|
|   | Lønninger .....                           | 7.602.875        | 1.962.760        |
|   | Pension .....                             | 323.363          | 186.753          |
|   | Sociale omkostninger .....                | 282.721          | 159.661          |
|   |   | <b>8.208.959</b> | <b>2.309.174</b> |

| 2 | Afskrivninger                     | 2015/16        | 2014/15        |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
|   | Biler og maskiner .....           | 186.354        | 115.299        |
|   | Mindre nyanskaffelser .....       | 0              | 68.857         |
|   | Ekstraordinær leasingydelse ..... | 54.579         | 26.968         |
|   |                                   | <b>240.933</b> | <b>211.124</b> |

| 3 | Skat af årets resultat                      | 2015/16          | 2014/15        |
|---|---|------------------|----------------|
|   | Skat af årets skattepligtige indkomst ..... | 1.782.926        | 89.392         |
|   | Årets ændring udskudt skat .....            | 362.700          | 76.622         |
|   |   | <b>2.145.626</b> | <b>166.014</b> |

| 4 | Egenkapital                                 | Anparts-<br>kapital | Overført<br>overskud | Ialt             |
|---|---|---------------------|----------------------|------------------|
|   | Egenkapital primo .....                     | 125.000             | 1.138.288            | 1.263.288        |
|   | Forslag til årets resultatdisponering ..... | 0                   | 7.585.653            | 7.585.653        |
|   | <b>Egenkapital ultimo .....</b>             | <b>125.000</b>      | <b>8.723.941</b>     | <b>8.848.941</b> |

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

| 5 | Langfristede<br>gældsforpligtelser | Restgæld<br>30.09.2016 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 1 år | Restgæld<br>efter 5 år |
|---|------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|   | Selskabsskat .....                 | 1.782.926              | 0                  | 1.782.926              | 0                      |
|   |                                    | <b>1.782.926</b>       | <b>0</b>           | <b>1.782.926</b>       | <b>0</b>               |



## Noter til årsrapporten

---

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en udskudt skat på kr. 405.400.

#### Arbejdsgarantier

Selskabet har i forbindelse med udførte arbejder stillet de for branchen almindelige arbejdsgarantier.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for JC Bundgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

|                                      | Månedlig ydelse | Ophør     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|
| Volvo XC 60, BC 55 913 .....         | 9.616           | Jun. 2019 |
| Ford Transit Custom, AV 52 398 ..... | 1.956           | Aug. 2019 |
| Ford Transit Custom, BA 33 856 ..... | 1.960           | Sep. 2019 |
| Iveco Daily, AX 84 957 .....         | 4.933           | Sep. 2019 |

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.000.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpestoffer
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer

(regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2016 kr. 13.719.572).