

Jens Kølbæk ApS

Årsrapport

CVR: 29391041

1. januar 2015 - 31. december 2015

Jens Kølbæk ApS
Langgade 57
7500 Holstebro

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 18. maj 2016

Jens Kølbæk

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Jens Kølbæk ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

I overensstemmelse med generalforsamlingens beslutning sidste år er regnskabet ikke revideret. Betingelserne for fravalget af revision anses for opfyldt.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. maj 2016

Direktion

Jens Kølbæk

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Jens Kølbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Birk, den 18. maj 2016

Heden & Fjorden I/S

CVR nr. 21728446

Birthe Kristensen

Registreret revisor

Selskabet

Jens Kølbæk ApS
Langgade 57
7500 Holstebro

Telefon:
CVR-nr.: 29391041
15-02-2006
Hjemsted: 7500 Holstebro

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jens Kølbæk

Revisor

Heden & Fjorden I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

Pengeinstitut

Nordea

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabet driver tømrer- og bygningsnedker-
virksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsmateriel, lokaler, administration, reklame mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt kasserabatter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 15 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	232.075	261.787
1	Personaleomkostninger	-221.065	-431.508
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.800	-11.800
	Driftsresultat	-790	-181.521
2	Finansielle indtægter	0	738
3	Finansielle omkostninger	-3.355	-378
	Årets resultat før skat	-4.145	-181.161
	Skat af årets resultat	200	39.800
	Årets resultat	-3.945	-141.361
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	40.000	49.200
	Overført resultat	-43.945	-190.562
	Disponering i alt	-3.945	-141.362

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	47.200	59.000
	Materielle anlægsaktiver	47.200	59.000
	Anlægsaktiver	47.200	59.000
	Råvarer og hjælpematerialer	29.145	33.501
	Varebeholdninger	29.145	33.501
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	339.616	194.142
	Igangværende arbejde	22.200	0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	6.066
	Udskudt skatteaktiv	35.000	34.800
	Tilgodehavende	406.816	235.008
	Likvide beholdninger	30.148	61.982
	Omsætningsaktiver	466.109	330.491
	Aktiver	513.309	389.491

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	4.576	48.520
	Foreslået udbytte	40.000	49.200
5	Egenkapital	169.576	222.720
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	168.038	47.906
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	110.971	22.500
	Anden gæld	64.724	96.365
	Kortfristet gældsforpligtigelse	343.733	166.771
	Gældsforpligtigelser	343.733	166.771
	Passiver	513.309	389.491
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-214.370	-399.100
Andre omkostninger	-6.695	-32.408
Personalemkostninger	-221.065	-431.508
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	738
Finansielle indtægter	0	738
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-2.284	-378
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.071	0
Finansielle omkostninger	-3.355	-378

Heraf renteudgifter til selskabsdeltagere tkr. 1.

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	48.520	49.200	222.720
Forslag til resultatdisponering		0	-43.945	40.000	-3.945
Udbetalt udbytte				-49.200	-49.200
Ultimo	125.000	0	4.576	40.000	169.576

Aktiekapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1.

6 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

