

Jens Kølbæk ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29391041

01.01.2016 – 31.12.2016

LANGGADE 57, 7500 HOLSTEBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 25. april 2017

Jens Kølbæk



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. april 2017

DIREKTION

Jens Kølbæk

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jens Kølbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 25. april 2017

SAGRO I/S

CVR nr. 21728446

Birthe Kristensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jens Kølbæk ApS
Langgade 57
7500 Holstebro

Telefon:

CVR-nr.: 29391041

15-02-2006

Hjemsted: 7500 Holstebro

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jens Kølbæk

REVISOR

SAGRO I/S

Birk Centerpark 24

7400 Herning

PENGEINSTITUT

Nordea

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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, reklame, administration, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	653.379	230.464
1	Personaleomkostninger	-396.309	-219.454
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.801	-11.800
	DRIFTSRESULTAT	245.269	-790
2	Finansielle indtægter	-16	0
3	Finansielle omkostninger	-6.900	-3.355
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	238.353	-4.145
	Skat af årets resultat	-52.522	200
	ÅRETS RESULTAT	185.831	-3.945
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	51.700	40.000
	Overført resultat	134.131	-43.945
	Disponering i alt	185.831	-3.945

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	35.399	47.200
	Materielle anlægsaktiver	35.399	47.200
	ANLÆGSAKTIVER	35.399	47.200
	Råvarer og hjælpematerialer	40.491	29.145
	Varebeholdninger	40.491	29.145
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	307.474	339.616
	Igangværende arbejde	180.375	22.200
	Andre tilgodehavender	10.600	0
	Periodeafgrænsningsposter	27.809	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	10.000
	Udskudt skatteaktiv	0	35.000
	Tilgodehavende	526.258	406.816
	Likvide beholdninger	143.054	30.148
	OMSÆTNINGSAKTIVER	709.803	466.109
	AKTIVER	745.202	513.309

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	138.707	4.576
	Foreslået udbytte	51.700	40.000
5	Egenkapital	315.407	169.576
	Hensættelser til udskudt skat	3.000	0
	Hensatte forpligtelser	3.000	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	64.476	168.038
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	169.368	110.971
	Selskabsskat	4.378	0
	Anden gæld	188.573	64.724
	Kortfristet gældsforpligtigelse	426.795	343.733
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	426.795	343.733
	PASSIVER	745.202	513.309
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-369.053	-214.370
Pensioner	-21.000	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.256	-5.084
Personaleomkostninger	-396.309	-219.454
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	-16	0
Finansielle indtægter	-16	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-2.314	-2.284
Renteudgifter selskabsdeltagere	-4.586	-1.071
Finansielle omkostninger	-6.900	-3.355

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	82.600
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	82.600
Afskrivning, primo	-35.400
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-11.801
Afskrivning, ultimo	-47.201
Regnskabsmæssig værdi	35.399

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	4.576	40.000	169.576
	Forslag til resultatdisponering		134.131	51.700	185.831
	Udbetalt udbytte		0	-40.000	-40.000
	Ultimo	125.000	138.707	51.700	315.407

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	149	239	49	5	139
Foreslået udbytte			49	40	52
Egenkapital i alt	274	364	223	170	315

Aktiekapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1.

NOTER

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.