

Jens Kølbæk ApS

Årsrapport 2017

CVR: 29391041

01.01.2017 – 31.12.2017

LANGGADE 57, 7500 HOLSTEBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2018

Jens Kølbæk



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 2017 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 30. maj 2018

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 2017 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 30. maj 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 21728446

Birthe Kristensen

Registreret revisor

MNE nr. mne7895

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jens Kølbæk ApS
Langgade 57
7500 Holstebro

Telefon:

CVR-nr.: 29391041

15-02-2006

Hjemsted: 7500 Holstebro

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Jens Kølbæk

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Nordea

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har i 2017 været tab på en debitor på godt 77 tkr. Endvidere er resultatet påvirket af, at der er udstedt en kreditnota vedrørende renoveringsarbejder udført i 2016 også på godt 77 tkr. Derudover har der været en del opfølgingsarbejde på projekter fra 2016, som ikke har kunnet udfaktureres.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Aktiviteten i selskabet har i 2017 af forskellige grunde ikke været på højde med 2016.

Ultimo året er mere end halvdelen af egenkapitalen konstateret tabt. Situationen er analyseret. Ledelsen forventer væsentlig større aktivitet og indtjening i 2018, hvorfor egenkapitalen forventes reetableret ved egen drift.

Årets resultat anses for værende ikke 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 2017 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Råvarer 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 nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	188.066	653.379
1	Personaleomkostninger	-463.370	-396.309
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.799	-11.801
	DRIFTSRESULTAT	-287.103	245.269
2	Finansielle indtægter	0	-16
3	Finansielle omkostninger	-12.215	-6.900
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-299.318	238.353
	Skat af årets resultat	65.000	-52.522
	ÅRETS RESULTAT	-234.318	185.831
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	51.700
	Overført resultat	-234.318	134.131
	Disponering i alt	-234.318	185.831

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	23.600	35.399
Materielle anlægsaktiver	23.600	35.399
ANLÆGSAKTIVER	23.600	35.399
Råvarer og hjælpematerialer	29.753	40.491
Varebeholdninger	29.753	40.491
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	469.407	307.474
Igangværende arbejde	113.596	180.375
Andre tilgodehavender	111.975	10.600
Periodeafgrænsningsposter	3.809	27.809
Tilgodehavender selskabsskat	4.000	0
Udskudt skatteaktiv	62.000	0
Tilgodehavender	764.787	526.258
Likvide beholdninger	0	143.054
OMSÆTNINGSAKTIVER	794.540	709.803
AKTIVER	818.140	745.202

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-95.611	138.707
	Foreslået udbytte	0	51.700
4	Egenkapital	29.389	315.407
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.000
	Hensatte forpligtelser	0	3.000
	Pengeinstitutter	1.374	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.905	64.476
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	425.401	169.368
	Selskabsskat	0	4.378
	Anden gæld	247.072	188.573
	Kortfristede gældsforpligtelser	788.752	426.795
	GÆLDSFORPLIGTELSE	788.752	426.795
	PASSIVER	818.140	745.202
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-457.940	-369.053
Pensioner	0	-21.000
Andre omkostninger til social sikring	-5.430	-6.256
Personaleomkostninger	-463.370	-396.309
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	0	-16
Finansielle indtægter	0	-16

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter selskabsdeltagere	-11.397	-4.586
Andre finansielle omkostninger	-818	-2.314
Finansielle omkostninger	-12.215	-6.900

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	138.707	51.700	315.407
	Forslag til resultatdisponering		-234.318	0	-234.318
	Udbetalt udbytte		0	-51.700	-51.700
	Ultimo	125.000	-95.611	0	29.389

Aktiekapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1.

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSE

Der verserer på nuværende tidpunkt en skattesag om udenlandsk arbejdskraft, hvor skat mener der er tale om lønmodtagerforhold. Ledelsen i selskabet er ikke enig heri. For regnskabet 2017, er forpligtelsen dog indregnet.

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser udover ovenstående beskrevet forpligtigelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

