

# Tom Jakobsen A/S

Torngårdsvej 104, 9440 Aabybro

CVR-nr. 29 81 12 53



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. januar 2017

Som dirigent:



**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tom Jakobsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 27. januar 2017  
Direktion:



Tom Jakobsen

Bestyrelse:



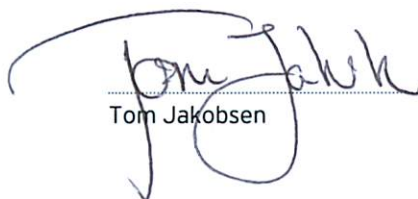
Søren Ehlert  
formand



Søren Helledig Andersen



Frede Damgaard Nielsen



Tom Jakobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tom Jakobsen A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tom Jakobsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

### 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.

Aalborg, den 27. januar 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Tom Jakobsen A/S
Adresse, postnr., by	Torngårdsvej 104, 9440 Aabybro
CVR-nr.	29 81 12 53
Stiftet	23. oktober 2008
Hjemstedskommune	Jammerbugt
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
E-mail	info@tjtomrer.dk
Telefon	98 24 29 57
Bestyrelse	Søren Ehlert, formand Søren Helledig Andersen Frede Damgaard Nielsen Tom Jakobsen
Direktion	Tom Jakobsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015/16 udviser et overskud på 4.683 t.kr. før skat mod et overskud på 3.419 t.kr. før skat sidste år. Selskabets egenkapital udgør 7.503 t.kr. pr. 30. september 2016, svarende til 32,4 % af aktivsummen. Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

For året 2016/17 forventer ledelsen ligeledes et tilfredsstillende resultat.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	16.480	13.198
2	Personaleomkostninger	-11.450	-9.056
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-344	-509
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.686</b>	<b>3.633</b>
3	Finansielle indtægter	153	2
	Finansielle omkostninger	-156	-216
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.683</b>	<b>3.419</b>
4	Skat af årets resultat	-1.032	-810
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.651</b>	<b>2.609</b>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	3.651	2.609
		3.651	2.609

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	446	430
	Indretning af lejede lokaler	181	219
		<u>627</u>	<u>649</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>627</u>	<u>649</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	208	279
		<u>208</u>	<u>279</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.823	11.256
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.210	1.264
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.537	136
	Udsudte skatteaktiver	79	0
	Andre tilgodehavender	2.079	0
	Periodeafgrænsningsposter	92	179
		<u>21.820</u>	<u>12.835</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	504	0
		<u>504</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>778</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>22.532</u>	<u>13.892</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>23.159</u>	<u>14.541</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	t.kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	500	500
	Overført resultat	7.003	3.352
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.503</b>	<b>3.852</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	17
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	1.271	0
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	1.451	874
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.813	7.292
	Skyldig selskabsskat	1.953	826
	Anden gæld	3.168	1.680
		<b>15.656</b>	<b>10.672</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.656</b>	<b>10.672</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>23.159</b>	<b>14.541</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500	3.352	3.852
Årets resultat	0	3.651	3.651
Egenkapital 30. september 2016	<u>500</u>	<u>7.003</u>	<u>7.503</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tom Jakobsen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, og andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige selskaber i Tom Jakobsen Holding ApS-koncernen. Moderselskabet afholder aktuelle skattebetalinger, der herefter fordeles som sambeskatningsbidrag mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomstbeløb, herunder ved refusion vedrørende skattemæssigt underskud.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de igangværende projekter indeholder en høj grad af individualisering.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger til det pågældende projekt.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

###### *Foreslået 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.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, og midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**
**Noter**
**1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**
**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

t.kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.821	7.530
Pensioner	1.074	989
Andre omkostninger til social sikring	249	231
Andre personaleomkostninger	306	306
	<u>11.450</u>	<u>9.056</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35	2
Andre finansielle indtægter	118	0
	<u>153</u>	<u>2</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.127	826
Årets regulering af udskudt skat	-95	-16
	<u>1.032</u>	<u>810</u>

**5 Selskabskapital**

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Saldo primo	500	125	125	125	125
Kapitalforhøjelse	0	375	0	0	0
	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>125</u>	<u>125</u>	<u>125</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er part i en tvist vedrørende en byggesag. Ledelsen vurderer ikke, at sagen vil få betydning for selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i Tom Jakobsen Holding ApS-koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre sambeskattede selskaber for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskatte virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 832 t.kr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser for 2015/16 omfatter huslejeforpligtelser med opsigelsesvarsel på under 1 år.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant på 3.000 t.kr. i varelager, materielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis bogførte værdi pr. 30. september 2016 udgør 13.658 t.kr.