

ES ÅRSRAPPORT 2015

**Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS
Mester Jacob ApS Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj**

CVR nr. 29923027

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Jacob Nicolai Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS
Mester Jacob ApS Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR-nr.: 29923027
Stiftelsesdato: 27. september 2006
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Jacob Nicolai Hansen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører tømrer- og snedkerarbejde.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Mester Jacob Holding ApS, ejer samtlige anparter

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tømrer- og Snedker Mester Jacob ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis 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 tilgå 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel - og finansiel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Grunde og bygninger måles til kostpris

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Eventual skat beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	4.703.405	5.107
Personaleomkostninger	-2.418.522	-2.416
Andre eksterne omkostninger	-933.239	-942
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	1.351.644	1.749
1. Afskrivninger	-83.322	-94
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	1.268.322	1.655
Finansielle indtægter	12.906	14
Finansielle omkostninger	-31.237	-31
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	1.249.991	1.638
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	1.249.991	1.638
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	-302.287	-412
ÅRETS RESULTAT	947.704	1.226
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	3.269.265	2.543
Årets resultat	947.704	1.226
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	4.216.969	3.769
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	500.000	500
Overførsel til næste år	3.716.969	3.269
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	4.216.969	3.769
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Indretning lejede lokaler	151.502	210
Immaterielle anlægsaktiver i alt	151.502	210
Grunde og bygninger	2.008.362	2.008
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.523	142
Materielle anlægsaktiver i alt	2.146.885	2.151
Anlægsaktiver i alt	2.298.387	2.361
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Debitorer	1.709.618	1.423
Udskudt skatteaktiv	60.816	59
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.950	2
Andre tilgodehavender	22.500	0
Deposita	15.000	15
Tilgodehavender i alt	1.809.884	1.499
Likvide beholdninger	2.491.728	2.354
Likvide beholdninger i alt	2.491.728	2.354
Omsætningsaktiver i alt	4.301.612	3.854
AKTIVER I ALT	6.599.999	6.214

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
5. Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>3.716.969</u>	<u>3.269</u>
Egenkapital i alt	<u>3.841.969</u>	<u>3.394</u>
GÆLD		
Prioritetsgæld, langfristet del	<u>1.305.800</u>	<u>1.316</u>
Langfristet gæld i alt	<u>1.305.800</u>	<u>1.316</u>
Prioritetsgæld, kortfristet del	10.542	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.552	298
Selskabsskat	3.407	138
Anden gæld	598.582	535
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>24.147</u>	<u>23</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.452.230</u>	<u>1.504</u>
Gæld i alt	<u>2.758.030</u>	<u>2.820</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.599.999</u>	<u>6.214</u>

Noter

	2015	2014 (t.kr.)
1. Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	62.154	62
Driftsmateriel	46.034	32
Avance, salg af driftsmateriel	-24.866	0
	<u>83.322</u>	<u>94</u>
2. Årets skat		
Skat af årets resultat	303.407	416
Skat tidligere år	589	0
Regulering af eventualskatter	-1.709	-4
	<u>302.287</u>	<u>412</u>
3. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	619.799	620
Tilgang i årets løb	3.770	0
Afskrivninger, primo	-409.913	-348
Årets afskrivninger	-62.154	-62
	<u>151.502</u>	<u>210</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	407.291	335
Tilgang i årets løb	67.377	72
Afgang i årets løb	-30.000	0
Afskrivninger, primo	-264.977	-233
Afskrivninger vedr salg	4.866	0
Årets afskrivninger	-46.034	-32
	<u>138.523</u>	<u>142</u>
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		