

# Justesen Tømrer og | 2015

CVR: 31417600

01.01.2015 – 31.12.2015



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 17. maj 2016

**Justesen Tømrer og  
Snedker ApS  
Hestbækvej 87  
9640 Farsø**

---

Dirigent: Per Liltorp Justesen

---

# Indhold

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| <b>Påtegninger</b>              | <b>3</b> |
| Ledespåtegning                  | 3        |
| Erklæring om udvidet gennemgang | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>        | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger             | 5        |
| <b>Årsregnskab</b>              | <b>6</b> |
| Anvendt regnskabspraksis        | 6        |
| Resultatopgørelse               | 9        |
| Balance                         | 10       |
| Noter                           | 12       |

---

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

Justesen Tømrer og Snedker 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 17. maj 2016

## Direktion

---

Per Liltorp Justesen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i

Justesen Tømrer og Snedker ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. maj 2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

---

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

**Selskabet**

Justesen Tømrer og Snedker ApS  
Hestbækvej 87  
9640 Farsø

Tlf.: 40190163  
CVR-nr.: 31417600  
Stiftet: 25-04-08  
Hjemsted: 9640 Farsø

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion**

Per Liltorp Justesen

**Revisor**

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Asmildklostervej 11  
8800 Viborg

**Pengeinstitut**

Den Jyske Sparekasse  
9640 Farsø

**Selskabets hovedaktivitet:**

Tømrer og snedker virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

**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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I dette regnskabsår er der foretaget en revurdering af scrapværdierne.

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

|  | Brugstid |
|--|----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |
| Goodwill                                     | 7 år     |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelse under gevinst og tab på anlægsaktiver.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien 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 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 nettorealisationseværdi.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



| Note |                                   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>          | <b>3.446.739</b> | <b>4.347.749</b> |
| 1    | Personaleomkostninger             | -3.053.440       | -3.793.766       |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -163.838         | -254.075         |
|      | <b>Driftsresultat</b>             | <b>229.461</b>   | <b>299.908</b>   |
|      | Finansielle indtægter             | 33               | 0                |
|      | Finansielle omkostninger          | -60.438          | -122.661         |
|      | <b>Årets resultat før skat</b>    | <b>169.056</b>   | <b>177.247</b>   |
|      | Skat af årets resultat            | -39.673          | -23.569          |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <b>129.383</b>   | <b>153.678</b>   |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                  |                  |
|      | Foreslået udbytte                 | 120.000          | 150.000          |
|      | Overført resultat                 | 9.383            | 3.678            |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>129.383</b>   | <b>153.678</b>   |

---

| Note   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 813.348          | 857.374          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>813.348</b>   | <b>857.374</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         | <b>813.348</b>   | <b>857.374</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 472.028          | 240.000          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>472.028</b>   | <b>240.000</b>   |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser   | 1.444.362        | 1.920.723        |
| Igangværende arbejde                         | 1.050.102        | 1.041.400        |
| Andre tilgodehavender                        | 0                | 29.812           |
| <b>Tilgodehavende</b>                        | <b>2.494.464</b> | <b>2.991.935</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     | <b>2.966.492</b> | <b>3.231.935</b> |
| <b>Aktiver</b>                               | <b>3.779.840</b> | <b>4.089.309</b> |

| Note |   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Passiver</b>                           |                  |                  |
|      | Virksomhedskapital                        | 125.000          | 125.000          |
|      | Overkurs ved emission                     | 436.074          | 436.074          |
|      | Overført resultat                         | 16.449           | 7.066            |
|      | Foreslået udbytte                         | 120.000          | 150.000          |
| 2    | <b>Egenkapital</b>                        | <b>697.523</b>   | <b>718.140</b>   |
|      | Hensættelser til udskudt skat             | 79.855           | 56.513           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>             | <b>79.855</b>    | <b>56.513</b>    |
|      | Pengeinstitutter                          | 98.547           | 219.126          |
| 3    | <b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>98.547</b>    | <b>219.126</b>   |
|      | Pengeinstitutter                          | 882.114          | 109.762          |
|      | Leverandører af vare og tjenesteydelser   | 445.293          | 814.011          |
|      | Gæld til tilknyttet virksomhed            | 909.572          | 1.032.230        |
|      | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | 76.803           | 45.507           |
|      | Anden gæld                                | 590.133          | 1.094.021        |
|      | <b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>2.903.915</b> | <b>3.095.531</b> |
|      | <b>Gældsforpligtigelser</b>               | <b>3.002.462</b> | <b>3.314.657</b> |
|      | <b>Passiver</b>                           | <b>3.779.840</b> | <b>4.089.309</b> |
| 4    | <b>Eventualforpligtelser</b>              |                  |                  |
| 5    | <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b> |                  |                  |

---

|                               | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b> |                   |                   |
| Løn og gager                  | -2.566.504        | -3.200.694        |
| Andre omkostninger            | -486.936          | -593.072          |
| <b>Personalemkostninger</b>   | <b>-3.053.440</b> | <b>-3.793.766</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte  | 7                 |                   |

## 2 Egenkapital

|                                 | Virksomheds-<br>kapital | Overkurs ved<br>emission | Reserve for<br>opskrivning | Reserve indre<br>værdis metode | Øvrige<br>reserver | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt          |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Primo                           | 125.000                 | 436.074                  | 0                          | 0                              | 0                  | 7.066                | 150.000              | 718.140        |
| Forslag til resultatdisponering |                         | 0                        | 0                          | 0                              | 0                  | 9.383                | 120.000              | 129.383        |
| Udbetalt udbytte                |                         |                          |                            |                                |                    |                      | -150.000             | -150.000       |
| <b>Ultimo</b>                   | <b>125.000</b>          | <b>436.074</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>16.449</b>        | <b>120.000</b>       | <b>697.523</b> |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

|                                      | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b> |            |            |            |            |            |
| Virksomhedskapital                   | 125        | 125        | 125        | 125        | 125        |
| Overkurs ved emission                | 436        | 436        | 436        | 436        | 436        |
| Overført resultat                    | 44         |            | 3          | 7          | 16         |
| Foreslået udbytte                    | 100        | 353        |            | 150        | 120        |
| <b>Egenkapital i alt</b>             | <b>705</b> | <b>914</b> | <b>564</b> | <b>718</b> | <b>698</b> |

---

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.     |
|--|----------------|-----------------|
| <b>3 Langfristet gældsforpligtelse</b> |                |                 |
| Pengeinstitutter                       | -98.547        | -219.126        |
| <b>Langfristet gældsforpligtelse</b>   | <b>-98.547</b> | <b>-219.126</b> |

**4 Eventualforpligtelser****5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Virksomheden har udstedt løsøre pantebreve på i alt 380 tkr., der giver pant i materielle anlægsaktiver, deponeret til sikkerhed for bankgæld.

