

GJ Tømrer- og Snedker ApS

Industrivej 4, Hvidbjerg
7790 Thyholm

CVR-nr. 32 27 79 42

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/11 2016

Johan Gram Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for GJ Tømrer- og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 1. november 2016

Direktion

Johan Gram Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i GJ Tømrer- og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GJ Tømrer- og Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 vor 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 Ethiske 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.

Struer, den 1. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	GJ Tømrer- og Snedker ApS Industrivej 4, Hvidbjerg 7790 Thyholm
	Telefon: 97 87 16 17
	CVR-nr.: 32 27 79 42
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Stiftet: 30. juni 2009
	Hjemsted: Struer
Direktion	Johan Gram Jakobsen
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Nørregade 9, Hvidbjerg 7790 Thyholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GJ Tømrer- og Snedker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Den nedskrevne værdi på andre anlæg, driftsmateriel og inventar pr. 30.06.2012 anvendes som ny anskaffelsespris pr. 01.07.2012, da det vurderes at denne svarer til den reelle værdi. Brugstider påbegyndes med ny periode 01.07.2012, men med brugstider som tidligere år.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.240.606	1.204.622
Personaleomkostninger	1	-907.486	-1.044.602
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		333.120	160.020
Afskrivninger		-102.899	-123.977
Resultat før finansielle poster (EBIT)		230.221	36.043
Finansielle indtægter		292	0
Finansielle omkostninger		-16.262	-45.061
Resultat før skat		214.251	-9.018
Skat af årets resultat		-48.298	209
ÅRETS RESULTAT		165.953	-8.809
Ekstraordinært udbytte		35.000	0
Overført resultat		130.953	-8.809
		165.953	-8.809

Balance 30. juni 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	1.429
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.903	292.356
Indretning af lejede lokaler	144.931	153.213
Materielle anlægsaktiver	385.834	445.569
ANLÆGSAKTIVER	385.834	446.998
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	102.030	119.059
Varebeholdninger	102.030	119.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.236	78.108
Igangværende arbejder for fremmed regning	102.548	348.130
Periodeafgrænsningsposter	32.432	31.789
Tilgodehavender	148.216	458.027
Likvide beholdninger	49.754	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	300.000	577.086
AKTIVER	685.834	1.024.084

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	2		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		184.292	53.339
EGENKAPITAL		309.292	178.339
Hensættelse til udskudt skat		16.220	8.160
HENSATTE FORPLIGTELSER		16.220	8.160
Kreditinstitutter		0	114.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.273	471.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.697	18.134
Selskabsskat		38.238	0
Anden gæld		178.114	233.472
Kortfristede gældsforpligtelser		360.322	837.585
GÆLDSFORPLIGTELSER		360.322	837.585
PASSIVER		685.834	1.024.084
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	702.754	903.476
Pensioner	143.706	86.187
Andre omkostninger til social sikring	49.047	44.146
Andre personaleomkostninger	11.979	10.793
	<u>907.486</u>	<u>1.044.602</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	53.339	178.339
Årets resultat	0	130.953	130.953
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>184.292</u>	<u>309.292</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

4 Eventualposter m.v.

Selskabets kautionsforpligtelser er oplyst til kr. 0
Garantiforpligtelser udgør kr. 222.687 pr. balancedagen.
Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på kr. 0 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000. Virksomhedspanten omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør:

Tilgodehavende fra salg/Igangværende arbejder kr. 115.784
Varebeholdning kr. 102.030
Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr. 240.603
Goodwill kr. 0