



J.Koch Entreprise & Montage ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 33875452

01.10.2015 – 30.09.2016

GRØNSUNDSVEJ 388, 4871 HORBELEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. februar 2017

Dirigent: Jacob Koch

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober - 30. september 2016 for:

J.Koch Entreprise &
Montage 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.

Horbelev den 15/2-2017

DIREKTION

Jacob Koch

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J.Koch Entreprise &Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2015/16 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.

Ø. Toreby den 15/2-2017

DLS

CVR nr. 18953048

Anne Marie Belling

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

J.Koch Entreprise &
Montage ApS
Grønsundsvej 388
4871 Horbelev

Telefon: 26832396
CVR-nr.: 33875452
Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

DIREKTION

Jacob Koch

REVISOR

DLS
Agrovej 1
4800 Nykøbing F.

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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 løn og gager, inkl. feriepenge 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien 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.

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 acontoskatte.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	985.800	953.037
1	Personaleomkostninger	-742.548	-555.079
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-67.715	-67.460
	DRIFTSRESULTAT	175.537	330.498
2	Finansielle omkostninger	-26.667	-21.031
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	148.870	309.467
	Skat af årets resultat	-38.494	-75.806
	ÅRETS RESULTAT	110.376	233.661
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	103.400	99.800
	Overført resultat	6.976	133.861
	Disponering i alt	110.376	233.661

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	108.366	150.617
	Materielle anlægsaktiver	108.366	150.617
	Huslejedepositum	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver	30.000	30.000
	ANLÆGSAKTIVER	138.366	180.617
	Råvarer og hjælpematerialer	174.623	204.061
	Varebeholdninger	174.623	204.061
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	667.263	856.123
	Igangværende arbejde	11.164	0
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	4.578	0
	Udskudt skatteaktiv	4.000	0
	Tilgodehavende	687.005	856.123
	Likvide beholdninger	30.700	10.700
	OMSÆTNINGSAKTIVER	892.328	1.070.884
	AKTIVER	1.030.694	1.251.501

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	190.954	183.978
	Foreslået udbytte	103.400	99.800
4	Egenkapital	374.354	363.778
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
	Hensatte forpligtelser	0	1.000
	Pengeinstitutter	58.985	200.937
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	213.169	246.571
	Gæld til tilknyttet virksomhed	44.102	81.019
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.331
	Anden gæld	340.084	353.865
	Kortfristet gældsforpligtigelse	656.340	886.723
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	656.340	886.723
	PASSIVER	1.030.694	1.251.501
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-715.790	-526.200
Pensioner	-13.251	-17.325
Andre omkostninger til social sikring	-13.507	-11.554
Personaleomkostninger	-742.548	-555.079
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-26.667	-21.031
Finansielle omkostninger	-26.667	-21.031

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	307.800
Tilgang i året	25.464
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	333.264
Afskrivning, primo	-157.183
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-67.715
Afskrivning, ultimo	-224.898
Regnskabsmæssig værdi	108.366

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	80.000	183.978	99.800	363.778
	Forslag til resultatdisponering		6.976	103.400	110.376
	Udbetalt udbytte		0	-99.800	-99.800
	Ultimo	80.000	190.954	103.400	374.354

Anpartskapitalen er opdelt på 80 stk. anparter á. 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			50	184	191
Foreslået udbytte			96	100	103
Egenkapital i alt			226	364	374

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 60.000 kr. med en opsigelsesperiode på 3. mdr.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på ialt. kr. 180.000 med pant i selskabets driftsmateriel og inventar.

