

---

# ***Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS***

Rohde 1, 8464 Galten

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 35 63 20 34

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /6 2017

Henry Rune Hauge  
Jakobsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 2. juni 2017

## Direktion

Henry Rune Hauge Jakobsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Aarhus, den 2. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Peter Ulrik Faurschou  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS  
Rohde 1  
8464 Galten

CVR-nr.: 35 63 20 34  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Skanderborg

**Direktion**

Henry Rune Hauge Jakobsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.827.094</b>	<b>2.415.583</b>
Personaleomkostninger	3	-2.676.392	-2.309.416
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-81.427	-50.910
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>69.275</b>	<b>55.257</b>
Finansielle indtægter		1.522	428
Finansielle omkostninger		-13.718	-5.404
<b>Resultat før skat</b>		<b>57.079</b>	<b>50.281</b>
Skat af årets resultat	4	-14.645	-12.425
<b>Årets resultat</b>		<b>42.434</b>	<b>37.856</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Øvrige lovpligtige reserver		10.609	0
Overført resultat		31.825	37.856
		<b>42.434</b>	<b>37.856</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.785	520.212
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>438.785</b>	<b>520.212</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>438.785</b>	<b>520.212</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.094.414	126.844
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	120.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.221	0
Andre tilgodehavender		30.175	14.094
Udskudt skatteaktiv		29.066	43.711
Periodeafgrænsningsposter		6.859	20.091
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.285.735</b>	<b>204.740</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.400</b>	<b>4.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.365.135</b>	<b>209.140</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.803.920</b>	<b>729.352</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		10.609	0
Overført resultat		-137.179	-169.004
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-126.569</b>	<b>-169.003</b>
Leasingforpligtelser		170.915	272.567
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>170.915</b>	<b>272.567</b>
Kreditinstitutter		638.649	117.532
Leasingforpligtelser	8	101.652	101.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.742	63.422
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.831	11.391
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.640	0
Anden gæld		383.060	331.751
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.759.574</b>	<b>625.788</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.930.489</b>	<b>898.355</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.803.920</b>	<b>729.352</b>
Kapitalberedskab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra kreditgivere, samt en forventning om positive driftsresultater i de kommende år, som vil kunne reetablere egenkapitalen. Ledelsen aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed, samt hermed beslægtede aktiviteter.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.363.613	2.057.203
Pensioner	228.512	179.519
Andre omkostninger til social sikring	84.267	72.694
	<u><b>2.676.392</b></u>	<u><b>2.309.416</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>9</b></u>	<u><b>7</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	14.645	12.425
	<u><b>14.645</b></u>	<u><b>12.425</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>573.746</u>
Kostpris 31. december	<u>573.746</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	53.534
Årets afskrivninger	<u>81.427</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>134.961</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>438.785</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>396.998</u>

## 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>120.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Reserve for iværksætter- selskab <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1	0	-169.004	-169.003
Årets resultat	<u>0</u>	<u>10.609</u>	<u>31.825</u>	<u>42.434</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>10.609</u></b>	<b><u>-137.179</u></b>	<b><u>-126.569</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	170.915	272.567
Langfristet del	170.915	272.567
Inden for 1 år	101.652	101.692
	<u><b>272.567</b></u>	<u><b>374.259</b></u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jakobsen-Tømrer og Snedkerværksted IVS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter, regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter, regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter, regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.