

Årsrapport for 2015
2. regnskabsår

J.P. Bygge- og montageservice ApS

Minthøjvej 24, Hasle
8210 Århus V

CVR-nr. 35414231

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den , hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:


Jacob Pade

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for J.P. Bygge- og montageservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus V, den 1. februar 2016.

Direktion


Jacob Hegelund Pade

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i J.P. Bygge- og montageservice ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J.P. Bygge- og montageservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 1. februar 2016

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989



Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.P. Bygge- og montageservice ApS Minthøjvej 24, Hasle 8210 Århus V
	Telefon: 22850804 E-mail:
	CVR-nr.: 35414231 Stiftet: 16. august 2013 Hjemstedskommune: Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Hegelund Pade
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter tømrerarbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.P. Bygge- og montageservice ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra banken.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet J. Pade Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		999.665	997.968
Personaleomkostninger	1	723.833	583.645
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		13.250	4.938
Ordinært resultat før finansielle poster		262.582	409.385
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		114	748
Andre finansielle omkostninger		218	1.141
Resultat før skat		262.478	408.992
Skat af årets resultat	2	61.676	104.248
Årets resultat		200.802	304.744
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.744	0
Årets resultat		200.802	304.744
Til disposition		205.546	304.744
Udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Overført til næste år		205.546	4.744
Disponeret i alt		205.546	304.744

Balance 31. december

	Note	2015	2013/14
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.729	47.979
Materielle anlægsaktiver i alt		54.729	47.979
Anlægsaktiver i alt		54.729	47.979
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.660	2.070
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	51.522
Periodeafgrænsningsposter		17.660	31.062
Tilgodehavender i alt		81.320	84.655
Likvide beholdninger		367.389	394.777
Omsætningsaktiver i alt		448.709	479.431
Aktiver i alt		503.439	527.411

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		205.546	4.744
Foreslået udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt	3	285.546	384.744
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		2.192	2.363
Hensatte forpligtelser i alt		2.192	2.363
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.904	49.778
Selskabsskat		62.510	25.083
Anden gæld		130.287	65.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		215.700	140.304
Gældsforpligtelser i alt		215.700	140.304
Passiver i alt		503.439	527.411
Kontraktlige forpligtelser	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2013/14
		kr.	kr.
	Pensionsforpligtelse til bestyrelse	39.156	0
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	626.031	513.168
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	28.008	44.492
	Andre udgifter til social sikring	30.639	25.985
	Personaleomkostninger i alt	723.833	583.645

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2015	2013/14
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	62.510	101.885
	Udskudt skat af årets resultat	-171	2.363
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-663	0
	Skat af årets resultat i alt	61.676	104.248

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	4.744	84.744
	Årets resultat	0	200.802	200.802
	Saldo ultimo	80.000	205.546	285.546

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

4 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Der foreligger en leasingforpligtelse over for Leasing.dk.

Leasingaftalen løber over 60 mdr. med en leasingydelse på 4.285 kr. pr. mdr.

Frikøbelsesprisen ved kontraktens ophør er 45.000 ekskl. moms.