

Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S

Kromarksvej 8
Osted
4000 Roskilde

CVR-nr. 27336574

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. oktober 2012

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 8. oktober 2012

Direktion

John Bay-Smidt
Adm. direktør

Bestyrelse

Ole Kaas Herskind
Formand

John Bay-Smidt
Adm. direktør

Jette Bay-Smidt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. oktober 2012

MER REVISION

Merete Jacobsen
registreret revisor, FSR danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S
Kromarksvej 8
Osted
4000 Roskilde

CVR-nr. 27336574
Stiftelsesdato 23. august 2003
Regnskabsår 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Bestyrelse Ole Kaas Herskind, Formand
John Bay-Smidt, Adm. direktør
Jette Bay-Smidt

Direktion John Bay-Smidt, Adm. direktør

Revisor MER REVISION
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med bygge- og anlægsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		2.271.981	2.442.162
Personaleomkostninger	1	-1.843.137	-1.836.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.562	-4.662
Resultat af primær drift		421.282	600.895
Finansielle indtægter	2	66.549	34.302
Finansielle omkostninger	3	-15.834	-12.516
Resultat før skat		471.997	622.681
Skat af årets resultat	4	-118.260	-155.000
Årets resultat		353.737	467.681
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	490.000
Overført resultat		3.737	-22.319
		353.737	467.681

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>22.521</u>	<u>30.083</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>22.521</u>	<u>30.083</u>
Anlægsaktiver		<u>22.521</u>	<u>30.083</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>76.500</u>	<u>74.500</u>
Varebeholdninger		<u>76.500</u>	<u>74.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		512.574	795.815
Igangværende arbejder for fremmed regning		598.250	303.715
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.586</u>	<u>46.441</u>
Tilgodehavender		<u>1.153.410</u>	<u>1.145.971</u>
Likvide beholdninger		<u>592.602</u>	<u>946.004</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.822.512</u>	<u>2.166.475</u>
Aktiver		<u>1.845.033</u>	<u>2.196.558</u>

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	355.059	491.323
Udbytte for regnskabsåret	8	-350.000	-490.000
Egenkapital		505.059	501.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.910	237.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.530	227.928
Selskabsskat		117.579	155.466
Anden gæld		700.955	1.074.230
Kortfristede gældsforpligtelser		1.339.974	1.695.235
Gældsforpligtelser		1.339.974	1.695.235
Passiver		1.845.033	2.196.558
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.603.960	1.601.212
Pensioner	117.376	128.413
Omkostninger til social sikring	27.886	32.724
Andre personaleomkostninger	93.915	74.256
	1.843.137	1.836.605
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	66.549	34.302
	66.549	34.302
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.834	12.516
	15.834	12.516
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	118.260	155.000
	118.260	155.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	92.000	74.534
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.466
Kostpris ultimo	92.000	92.000
Af- og nedskrivninger primo	-61.917	-57.255
Årets afskrivninger	-7.562	-4.662
Af- og nedskrivninger ultimo	-69.479	-61.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.521	30.083
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	491.322	823.642
Årets tilgang	353.737	467.681
Andre reguleringer	-490.000	-800.000
Saldo ultimo	355.059	491.323

Noter

	2011/12	2010/11
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	-490.000	-800.000
Årets tilgang	-350.000	-490.000
Årets afgang	490.000	800.000
Saldo ultimo	-350.000	-490.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på ca. kr. 3.600 og en restløbetid på 4 måneder.