

Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S

Kromarksvej 8
Osted
4000 Roskilde

CVR-nr. 27336574

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. november 2013

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 11. november 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. november 2013

MER REVISION

FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S Kromarksvej 8 Osted 4000 Roskilde
CVR-nr.	27336574
Stiftelsesdato	23. august 2003
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Ole Kaas Herskind, Formand John Bay-Smidt, Adm. direktør Jette Bay-Smidt
Direktion	John Bay-Smidt, Adm. direktør
Revisor	MER REVISION FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for 2012/13 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 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

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.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

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

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

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		2.130.033	2.271.981
Personaleomkostninger	1	-1.785.893	-1.843.137
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.562	-7.562
Resultat af primær drift		336.578	421.282
Finansielle indtægter	2	24.189	66.549
Finansielle omkostninger	3	-6.282	-15.834
Resultat før skat		354.485	471.997
Skat af årets resultat	4	-89.106	-118.260
Årets resultat		265.379	353.737
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		270.000	350.000
Overført resultat		-4.621	3.737
		265.379	353.737

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	14.959	22.521
Materielle anlægsaktiver		14.959	22.521
Anlægsaktiver		14.959	22.521
Råvarer og hjælpematerialer		72.000	76.500
Varebeholdninger		72.000	76.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.342	512.574
Igangværende arbejder for fremmed regning		894.500	598.250
Periodeafgrænsningsposter		46.549	42.586
Tilgodehavender		1.327.391	1.153.410
Likvide beholdninger		152.955	592.602
Omsætningsaktiver		1.552.346	1.822.512
Aktiver		1.567.305	1.845.033

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	270.438	355.059
Udbytte for regnskabsåret	8	-270.000	-350.000
Egenkapital		500.438	505.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.179	353.910
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	167.530
Selskabsskat		89.147	117.579
Anden gæld		616.943	700.955
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		101.598	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.066.867	1.339.974
Gældsforpligtelser		1.066.867	1.339.974
Passiver		1.567.305	1.845.033
Virksomhedens formål	9		
Ejerskab	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.692.843	1.749.222
Andre personaleomkostninger	93.050	93.915
	1.785.893	1.843.137
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	24.189	66.549
	24.189	66.549
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.282	15.834
	6.282	15.834
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	89.106	118.260
	89.106	118.260
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	92.000	92.000
Afgang i årets løb	-54.188	0
Kostpris ultimo	37.812	92.000
Af- og nedskrivninger primo	-69.479	-61.917
Årets afskrivninger	-7.562	-7.562
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	54.188	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.853	-69.479
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.959	22.521
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	355.059	491.322
Årets tilgang	265.379	353.737
Årets afgang	-350.000	-490.000
Saldo ultimo	270.438	355.059
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	-350.000	-490.000
Årets tilgang	-270.000	-350.000
Årets afgang	350.000	490.000
Saldo ultimo	-270.000	-350.000

Noter

2012/13

2011/12

9. Virksomhedens formål

Virksomheden beskæftiger sig med bygge- og anlægsvirksomhed.

10. Ejerskab

75% af kapitalandelene ejes af John Bay-Smidt Holding ApS
25% af kapitalandelene ejes af Bay & Herskind Holding ApS

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.