

Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S

Kromarksvej 8
Osted
4000 Roskilde

CVR-nr. 27336574

Årsrapport for 2013/14

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. oktober 2014

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 29. oktober 2014

Direktion

John Bay-Smidt
Direktør

Bestyrelse

Ole Kaas Herskind
Formand

John Bay-Smidt
Direktør

Jette Bay-Smidt

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for regnskabsåret 2013/14. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. oktober 2014

Mer Revision A/S

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 2013 - 30. juni 2014 |
| Bestyrelse | Ole Kaas Herskind, Formand John Bay-Smidt, Direktør Jette Bay-Smidt |
| Direktion | John Bay-Smidt, Direktør |
| Revisor | Mer Revision A/S FSR - Danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde CVR-nr.: 32344720 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for 2013/14 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.

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, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

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 nominel 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 nominel 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 acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.899.242 | 2.130.033 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.502.652 | -1.785.893 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -7.397 | -7.562 |
| Driftsresultat | | 389.193 | 336.578 |
| Finansielle indtægter | 2 | 29.199 | 24.189 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -4.301 | -6.282 |
| Resultat før skat | | 414.091 | 354.485 |
| Skat af årets resultat | | -102.475 | -89.106 |
| Årets resultat | | 311.616 | 265.379 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 310.000 | 270.000 |
| Overført resultat | | 1.616 | -4.621 |
| | | 311.616 | 265.379 |

Balance 30. juni 2014

| | Note | 2014 | 2013 |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 7.562 | 14.959 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.562 | 14.959 |
| Anlægsaktiver | | 7.562 | 14.959 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 73.000 | 72.000 |
| Varebeholdninger | 5 | 73.000 | 72.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 213.204 | 386.342 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 861.142 | 894.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 41.162 | 46.549 |
| Tilgodehavender | | 1.115.508 | 1.327.391 |
| Likvide beholdninger | | 274.593 | 152.955 |
| Omsætningsaktiver | | 1.463.101 | 1.552.346 |
| Aktiver | | 1.470.663 | 1.567.305 |

Balance 30. juni 2014

| | Note | 2014 | 2013 |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 8 | 312.054 | 270.438 |
| Udbytte for regnskabsåret | 9 | -310.000 | -270.000 |
| Egenkapital | | 502.054 | 500.438 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 200.785 | 259.179 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 89.564 | 0 |
| Selskabsskat | | 102.058 | 89.147 |
| Anden gæld | | 574.604 | 616.943 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.598 | 101.598 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 968.609 | 1.066.867 |
| Gældsforpligtelser | | 968.609 | 1.066.867 |
| Passiver | | 1.470.663 | 1.567.305 |
| Virksomhedens formål | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 12 | | |

Noter

| | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.423.212 | 1.692.843 |
| Andre personaleomkostninger | 79.440 | 93.050 |
| | 1.502.652 | 1.785.893 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 29.199 | 24.189 |
| | 29.199 | 24.189 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.301 | 6.282 |
| | 4.301 | 6.282 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 37.812 | 92.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -54.188 |
| Kostpris ultimo | 37.812 | 37.812 |
| Af- og nedskrivninger primo | -22.853 | -69.479 |
| Årets afskrivninger | -7.397 | -7.562 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 54.188 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -30.250 | -22.853 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.562 | 14.959 |
| 5. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 73.000 | 72.000 |
| Varebeholdninger i alt | 73.000 | 72.000 |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 861.142 | 894.500 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 861.142 | 894.500 |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 500.000 | 500.000 |
| Saldo ultimo | 500.000 | 500.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen. | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 270.438 | 355.059 |
| Årets tilgang | 41.616 | 265.379 |
| Årets afgang | 0 | -350.000 |
| Saldo ultimo | 312.054 | 270.438 |

Noter

| | 2013/14 | 2012/13 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 9. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | -270.000 | -350.000 |
| Årets tilgang | -310.000 | -270.000 |
| Årets afgang | 270.000 | 350.000 |
| Saldo ultimo | -310.000 | -270.000 |

10. Virksomhedens formål

Virksomheden beskæftiger sig med bygge- og anlægsvirksomhed.

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.