

Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S

Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr. 27336574

Årsrapport for 2014/15

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-11-2015

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 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. 30-06-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 26-11-2015

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 årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for regnskabsåret 2014/15. 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. 30-06-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 26-11-2015

Mer Revision A/S
FSR - Danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S Kromarksvej 8 Osted 4320 Lejre
CVR-nr.	27336574
Stiftelsesdato	23-08-2003
Hjemsted	Lejre
Regnskabsår	01-07-2014 - 30-06-2015
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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed, herunder bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 udviser et resultat på kr. 150.703, og selskabets balance pr. 30-06-2015 udviser en balancesum på kr. 1.494.908, og en egenkapital på kr. 502.757.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning taget beslutning om at selskabets aktiviteter, i løbet af kommende regnskabsår, skal lukkes ned. Beslutningen har ingen påvirkning på regnskabsaflæggelsen for 2014/2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester John Bay-Smidt A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 regnskabspraxis

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 eller -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.

Skat af årets resultat

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste/-tab		1.569.262	1.899.242
Personaleomkostninger	1	-1.380.382	-1.502.652
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.231	-7.397
Driftsresultat		185.649	389.193
Finansielle indtægter	2	24.443	29.199
Finansielle omkostninger	3	-4.765	-4.301
Resultat før skat		205.327	414.091
Skat af årets resultat	4	-54.624	-102.475
Årets resultat		150.703	311.616
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		150.000	310.000
Overført resultat		703	1.616
		150.703	311.616

Balance 30. juni 2015

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	4.331	7.562
Materielle anlægsaktiver		4.331	7.562
Anlægsaktiver		4.331	7.562
Råvarer og hjælpematerialer		70.800	73.000
Varebeholdninger	6	70.800	73.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		378.689	213.204
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	449.500	861.142
Periodeafgrænsningsposter		34.552	41.162
Tilgodehavender		862.741	1.115.508
Likvide beholdninger		557.036	274.593
Omsætningsaktiver		1.490.577	1.463.101
Aktiver		1.494.908	1.470.663

Balance 30. juni 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført resultat	9	152.757	312.054
Udbytte for regnskabsåret	10	-150.000	-310.000
Egenkapital		502.757	502.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.474	200.785
Gæld til tilknyttede virksomheder		102.455	89.564
Gæld til associerede virksomheder		89.147	0
Selskabsskat		54.624	102.058
Anden gæld		467.451	264.604
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.598
Udbytte for regnskabsåret		150.000	310.000
Kortfristede gældsforpligtelser		992.151	968.609
Gældsforpligtelser		992.151	968.609
Passiver		1.494.908	1.470.663
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.293.252	1.423.212
Andre personaleomkostninger	87.130	79.440
	1.380.382	1.502.652
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	24.443	29.199
	24.443	29.199
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.765	4.301
	4.765	4.301
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	54.624	102.475
	54.624	102.475
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	37.812	37.812
Kostpris ultimo	37.812	37.812
Af- og nedskrivninger primo	-30.250	-22.853
Årets afskrivninger	-3.231	-7.397
Af- og nedskrivninger ultimo	-33.481	-30.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.331	7.562
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	70.800	73.000
Varebeholdninger i alt	70.800	73.000
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	449.500	861.142
Nettoværdi af igangværende arbejder	449.500	861.142
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
9. Overført resultat		
Saldo primo	312.054	270.438
Årets tilgang	150.703	311.616
Årets afgang	-310.000	-270.000
Saldo ultimo	152.757	312.054

Noter

	2014/15	2013/14
10. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	-310.000	-270.000
Årets tilgang	-150.000	-310.000
Årets afgang	310.000	270.000
Saldo ultimo	-150.000	-310.000

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.