

**Tømrer- og Snedkerfirma
Jan Kolster A/S**
Korsholm Alle 10
5500 Middelfart
CVR-nr. 27713769

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2018

Dirigent

Navn: Ib Gorm Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrer- og Snedkerfirma Jan Kolster A/S
Korsholm Alle 10
5500 Middelfart

CVR-nr.: 27713769

Stiftet: 28.04.2004

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 64413856

Hjemmeside: www.kolster.dk

E-mail: jk@kolster.dk

Bestyrelse

Ib Gorm Pedersen, formand

Ove Andersen

Tue Christiansen

Carsten Nørgaard Elkjær Thorsager

Direktion

Carsten Nørgaard Elkjær Thorsager

Tue Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Tømrer- og Snedkerfirma Jan Kolster A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 15.03.2018

Direktion

Carsten Nørgaard Elkjær
Thorsager

Tue Christiansen

Bestyrelse

Ib Gorm Pedersen
formand

Ove Andersen

Tue Christiansen

Carsten Nørgaard Elkjær
Thorsager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirma Jan Kolster A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirma Jan Kolster A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 15.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Bruttofortjeneste		19.729.401	17.696.048
Personaleomkostninger	1	(16.078.863)	(15.327.024)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(543.343)</u>	<u>(338.418)</u>
Driftsresultat		3.107.195	2.030.606
Andre finansielle indtægter	3	249.321	245.275
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(99.991)</u>	<u>(149.240)</u>
Resultat før skat		3.256.525	2.126.641
Skat af årets resultat	5	<u>(724.169)</u>	<u>(474.281)</u>
Årets resultat		<u>2.532.356</u>	<u>1.652.360</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.500.000	1.600.000
Overført resultat		<u>32.356</u>	<u>52.360</u>
		<u>2.532.356</u>	<u>1.652.360</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		821.429	964.286
Immaterielle anlægsaktiver	6	821.429	964.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.021.017	951.127
Materielle anlægsaktiver	7	1.021.017	951.127
Andre tilgodehavender		183.000	183.000
Finansielle anlægsaktiver	8	183.000	183.000
Anlægsaktiver		2.025.446	2.098.413
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.531.426	5.575.872
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	4.220.267	1.205.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		157.329	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.276.589	1.168.630
Andre tilgodehavender		186.004	318.467
Periodeafgrænsningsposter		270.870	293.847
Tilgodehavender		9.642.485	8.562.406
Likvide beholdninger		2.326.472	2.640.441
Omsætningsaktiver		12.018.957	11.252.847
Aktiver		14.044.403	13.351.260

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	10	800.000	800.000
Overført overskud eller underskud		1.783.367	1.751.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	1.600.000
Egenkapital		5.083.367	4.151.011
Udskudt skat	11	918.028	462.716
Hensatte forpligtelser		918.028	462.716
Anden gæld		100.000	300.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	100.000	300.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	200.000	200.000
Bankgæld		12.249	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.750.461	4.180.253
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	783.519
Skyldig selskabsskat		268.857	240.404
Anden gæld		2.711.441	3.033.357
Kortfristede gældsforpligtelser		7.943.008	8.437.533
Gældsforpligtelser		8.043.008	8.737.533
Passiver		14.044.403	13.351.260
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	1.751.011	1.600.000	4.151.011
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Årets resultat	0	32.356	2.500.000	2.532.356
Egenkapital ultimo	800.000	1.783.367	2.500.000	5.083.367

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.280.050	12.657.069
Pensioner	1.661.983	1.708.315
Andre omkostninger til social sikring	519.759	554.530
Andre personaleomkostninger	617.071	407.110
	16.078.863	15.327.024
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	38	36
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	142.857	35.714
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	408.486	302.704
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(8.000)	0
	543.343	338.418
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	92.959	68.630
Renteindtægter i øvrigt	698	1.036
Øvrige finansielle indtægter	155.664	175.609
	249.321	245.275
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.934	39.567
Renteomkostninger i øvrigt	3.591	7.833
Øvrige finansielle omkostninger	80.466	101.840
	99.991	149.240

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	268.857	240.404
Ændring af udskudt skat	455.312	233.877
	724.169	474.281
		Goodwill
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.200.000
Kostpris ultimo		1.200.000
Af- og nedskrivninger primo		(235.714)
Årets afskrivninger		(142.857)
Af- og nedskrivninger ultimo		(378.571)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		821.429
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.495.103
Tilgange		478.376
Afgange		(137.083)
Kostpris ultimo		3.836.396
Af- og nedskrivninger primo		(2.543.976)
Årets afskrivninger		(408.486)
Tilbageførsel ved afgange		137.083
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.815.379)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.021.017

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	183.000
Kostpris ultimo	183.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	183.000

	2017 kr.	2016 kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.952.196	13.948.016
Foretagne acontofaktureringer	(19.731.929)	(12.742.426)
	4.220.267	1.205.590

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	800	1000	800.000
	800		800.000

	2017 kr.	2016 kr.
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	23.571	23.571
Materielle anlægsaktiver	(16.821)	(9.196)
Tilgodehavender	911.278	448.341
	918.028	462.716

Bevægelser i året	
Primo	462.716
Indregnet i resultatopgørelsen	455.312
Ultimo	918.028

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	200.000	200.000	100.000
	200.000	200.000	100.000

	2017 kr.	2016 kr.
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	153.147	0

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem Tryg Garanti stillet en række arbejdsgarantier. Arbejdsgarantierne udgør 6.110.412 kr. pr. 31. december 2017.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thorsager Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 2.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill og andre immaterielle rettigheder, driftsinventar og driftsmidler, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 5.423.872 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 7 år
---	----------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.