



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

J C TØMRERMESTER APS
ANSAGERVEJ 15, 7200 GRINDSTED
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2018

Jens Tolstrup Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J C Tømrermester ApS Ansagervej 15 7200 Grindsted
	Telefon: +45 20 91 14 84 E-mail: jctomrermester@gmail.com
	CVR-nr.: 35 20 83 21 Stiftet: 2. april 2013 Hjemsted: Billund Kommune Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Jens Tolstrup Christensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Handelsbanken Nørregade 8 7200 Grindsted

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for J C Tømrermester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 5. december 2018

Direktion:

Jens Tolstrup Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J C Tømrermester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J C Tømrermester ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ølgod, den 5. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne272

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrer- og montagevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -41.672 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 473.926 kr. og en egenkapital på 12.882 kr.

Som følge af, at en del af selskabskapitalen er tabt, er det, jf. selskabslovens §119, ledelsens pligt at fremkomme med forslag til reetablering af selskabskapitalen. Ledelsen vurderer, med de nuværende kreditfaciliteter, at den nødvendig likviditet til indeværende regnskabsårs drift er til stede.

Regnskabet er således aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres via positive resultater. Der henvises til note i regnskabet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		451.941	394
Personaleomkostninger.....	1	-409.232	-336
Af- og nedskrivninger.....		-86.937	-87
DRIFTSRESULTAT		-44.228	-29
Andre finansielle omkostninger.....		-10.444	-6
RESULTAT FØR SKAT		-54.672	-35
Skat af årets resultat.....	2	13.000	7
ÅRETS RESULTAT		-41.672	-28
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-41.672	-28
I ALT		-41.672	-28

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		110.876	168
Materielle anlægsaktiver.....	3	110.876	168
ANLÆGSAKTIVER.....		110.876	168
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		30.741	31
Varebeholdninger.....		30.741	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		315.309	315
Udskudte skatteaktiver.....	4	17.000	4
Tilgodehavender.....		332.309	319
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		363.050	350
AKTIVER.....		473.926	518

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-67.118	-25
EGENKAPITAL.....	5	12.882	55
Leasingkontrakt.....		68.020	100
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	68.020	100
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	33.533	34
Gæld til pengeinstitutter.....		115.027	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		157.559	208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.918	1
Anden gæld.....		83.987	49
Kortfristede gældsforpligtelser.....		393.024	363
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		461.044	463
PASSIVER.....		473.926	518
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager.....	384.864	311	
Pensioner.....	3.408	3	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.155	17	
Andre personaleomkostninger.....	7.805	5	
	409.232	336	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-13.000	-7	
	-13.000	-7	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....		348.040	
Kostpris 30. juni 2018.....		348.040	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		179.610	
Årets afskrivninger		57.554	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		237.164	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		110.876	
Finansielle leasingaktiver.....		151.768	

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskelle
Leasingkontrakt.....	110.876	101.553	9.323
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	30.789	-30.789
Låneomkostninger til senere fradrag.....	0	5.900	-5.900
Underskud til fremførsel.....	0	50.257	-50.257
	110.876	188.499	-77.623

Udskudte skatteaktiver..... **17.000**

	2018 kr.	2017 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. juli.....	4.000	3
Udskudt skatteaktiv - tilgang i året.....	0	4
Regulering udskudt skat i året.....	13.000	-3
Udskudt skatteaktiv 30. juni.....	17.000	4

Egenkapital

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	80.000	-25.446	54.554
Forslag til årets resultatdisponering.....		-41.672	-41.672
Egenkapital 30. juni 2018.....	80.000	-67.118	12.882

Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingkontrakt.....	133.977	101.553	33.533	0
	133.977	101.553	33.533	0

Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet udøver sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Selskabet har indgået en finansiell leasingkontrakt, der er indregnet som materiel anlægsaktiv.

Note

4

5

6

7

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****8**

Som følge af, at en del af selskabskapitalen er tabt, er det, jf. selskabslovens §119, ledelsens pligt at fremkomme med forslag til reetablering af selskabskapitalen. Ledelsen vurderer, med de nuværende kreditfaciliteter, at den nødvendig likviditet til indeværende regnskabsårs drift er til stede.

Regnskabet er således aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres via positive resultater.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J C Tømrermester ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af håndværkstimer samt materialer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.