

Årsrapport for 2018/19

6. regnskabsår

Tømrer Jan Larsen ApS

Ølbycenter 65 d
4600 Køge

CVR-nr. 34 89 10 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: 
Jan H.B. Larsen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni.....	10
Noter til årsrapporten	12
Bruttofortjeneste.....	12
Personaleomkostninger	12
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	12
Andre finansielle omkostninger.....	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Materielle anlægsaktiver	13
Finansielle anlægsaktiver	13
Egenkapital	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13
Eventualposter m.v.	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrer Jan Larsen ApS for regnskabsåret 2018/19.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra HR- Revision – Barrett ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge den 18. december 2019

Direktion



Jan Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter entrepriser indenfor byggebranchen og deraf afledede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Selskabets mellemværende med en enkelt kunde og de herunder benyttede underleverandører er tilspidset grundet urigtige oplysninger både fra kunden samt de berørte underleverandører. Der køres retssager på de omhandlede forhold og selskabets advokat vurderer at selskabet vinder de omhandlede tvister. Retssagerne vil blive afgjort i det efterfølgende år til denne regnskabsaflæggelse og det forventede provenue er medtaget i indeværende årsregnskab med de af advokaten vurderede beløb.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Selskabets kapital er tabt, men det vurderes allerede på nuværende tidspunkt efter regnskabsårets aflæggelse, at selskabets finansieringsforhold kan bevares, idet selskabets aktivitet siden status samt nuværende ordrebeholdning vil bidrage positivt til genetablering af den tabte egenkapital.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Forsikringserstatninger vedrørende tyveri m.m., er endnu ikke endeligt afregnet. Forsikringserstatningerne er indregnet inkl. de resttilgodehavender, som forventes modtaget i 2020.

In lakn

Revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Tømrer Jan Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer Jan Larsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

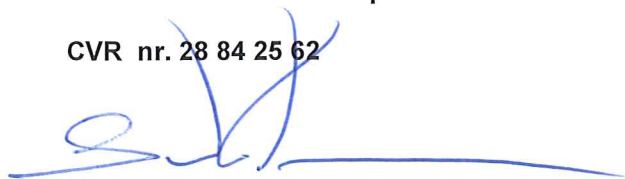
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De 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.

Gadstrup, den 19. december 2019

HR-Revision – Barrett ApS

CVR nr. 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret Revisor FSR
MNE4311

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer Jan Larsen ApS

Ølbycenter 65 d
4600 Køge

Telefon:

CVR-nr.: 34 89 10 95

Stiftet: 1. januar 2013

Hjemstedskommune:

Regnskabsår: 1/7-2018 – 30/6-2019

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter entrepriser virksomhed indenfor byggebranchen med deraf afledede aktiviteter.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. december 2019 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer Jan Larsen ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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 regskabspost 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturer indregnes som gældsforpligtelse.

Andre tilgodehavender

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste	1	3.839.175	2.794.663
Personaleomkostninger	2	4.805.868	2.305.327
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	223.117	192.664
Ordinært resultat før finansielle poster		-1.189.810	296.672
Andre finansielle indtægter		0	7.703
Andre finansielle omkostninger	4	254.298	90.451
Resultat før skat		-1.444.108	213.924
Skat af årets resultat	5	-309.760	52.442
Årets resultat		-1.134.348	161.482
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		937.498	776.015
Årets resultat		-1.134.348	161.482
Til disposition		-196.851	937.498
Overført resultat		-196.851	937.498
Disponeret i alt		-196.851	937.498

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	706.974	778.265
Materielle anlægsaktiver i alt	7	706.974	778.265
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		18.900	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	8	18.900	0
Anlægsaktiver i alt		725.874	778.265
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		100.000	45.000
Varebeholdninger i alt		100.000	45.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.527.066	1.013.640
Igangværende arbejder for fremmed regning		447.045	2.040.040
Udskudt skatteaktiv		309.716	0
Andre tilgodehavender		241.904	429.290
Periodeafgrænsningsposter		19.000	16.817
Tilgodehavender i alt		3.544.730	3.499.787
Likvide beholdninger		0	291.240
Omsætningsaktiver i alt		3.644.730	3.836.027
Aktiver i alt		4.370.604	4.614.292

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-196.851	937.498
Egenkapital i alt	9	-116.851	1.017.498
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.478.419	858.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.001.575	2.433.827
Selskabsskat		14.442	105.354
Anden gæld		993.018	199.366
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.487.455	3.596.794
Gældsforpligtelser i alt		4.487.455	3.596.794
Passiver i alt		4.370.604	4.614.292
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Nettoomsætning	11.561.220	13.333.917
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-6.977.671	-9.806.775
	Andre eksterne omkostninger	-744.374	-732.478
	Bruttofortjeneste i alt	3.839.175	2.794.663
2	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Løn, gager og vederlag	4.418.688	2.170.095
	Pensioner	241.172	76.110
	Andre udgifter til social sikring	146.008	59.122
	Personaleomkostninger i alt	4.805.868	2.305.327
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.		
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	223.117	192.664
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	223.117	192.664
4	Andre finansielle omkostninger	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Renter af bankgæld	93.479	36.233
	Renter kreditorer	100.228	1.418
	Renter kontrakter	34.334	41.238
	Renteudgifter i øvrigt	26.257	11.562
	Andre finansielle omkostninger i alt	254.298	90.451
5	Skat af årets resultat	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Skat af årets resultat	0	52.442
	Udskudt skat af årets resultat	-309.716	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-44	0
	Skat af årets resultat i alt	-309.760	52.442

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. XX.

7 Materielle anlægsaktiver

Andre anl.,
driftsmatr. og
inventar
kr.

Kostpris primo	1.289.167
Tilgang i årets løb	151.826
Kostpris ultimo	1.440.993

Af- og nedskrivninger, primo	510.902
Årets af- og nedskrivninger	223.117
Af- og nedskrivninger, ultimo	734.019

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	706.974
--------------------------------------	----------------

8 Finansielle anlægsaktiver

Forudbetaling
er
kr.

Kostpris, primo	18.900
Kostpris, ultimo	18.900

Regnskabsmæssig værdi, ultimo	18.900
--------------------------------------	---------------

9 Egenkapital

Selskabs-
kapital
kr.

Overført
resultat
kr.

I alt
kr.

Saldo primo	80.000	937.498	1.017.498
Årets resultat	0	-1.134.348	-1.134.348
Saldo ultimo	80.000	-196.851	-116.851

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakter til en restværdi-forpligtelse på kr. 642.264
De pågældende leasingaktiver er opført til en værdi på kr. 706.974