

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18
(5. 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 30. november 2018.

Dirigent: 
Jan H.B. Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrer Jan Larsen ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge den 30. november 2018

Direktion



Jan Larsen

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

Revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Tømrer Jan Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer Jan Larsen ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 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.

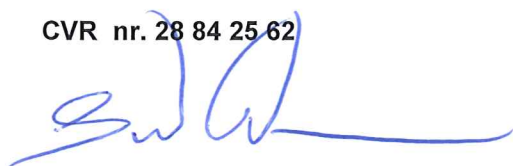
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 30. november 2018

HR-Revision – Barrett ApS

CVR nr. 28 84 25 62



Svend Gideon

Registreret Revisor FSR, MNE 4311

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer Jan Larsen ApS

Ølbycenter 65 d
4600 Køge

Telefon:

CVR-nr.: 34 89 10 95

Stiftet: 1. januar 2013

Hjemstedskommune:

Regnskabsår: 1/7-2017 – 30/6-2018

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter tømrervirksomhed med deraf afledede aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer Jan Larsen ApS for 2017/18 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. Aktuell 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 salgskostninger 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 (finansiel 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 leasingydelser. 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 nettorealiseringsværdien, 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 arbejds stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrasket i posten.

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	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste	1	2.768.224	1.632
Personaleomkostninger	2	2.278.888	1.201
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	192.664	93
Ordinært resultat før finansielle poster		296.672	338
Andre finansielle indtægter		7.703	0
Andre finansielle omkostninger	4	90.451	69
Resultat før skat		213.924	269
Skat af årets resultat	5	52.442	44
Årets resultat		161.482	225
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		776.015	551
Årets resultat		161.482	225
Til disposition		937.498	776
Overført til næste år		937.498	776
Disponeret i alt		937.498	776

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	778.265	421
Materielle anlægsaktiver i alt	7	778.265	421
Anlægsaktiver i alt		778.265	421
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		45.000	45
Varebeholdninger i alt		45.000	45
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.013.640	122
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.040.040	850
Andre tilgodehavender		429.290	147
Periodeafgrænsningsposter		16.817	6
Tilgodehavender i alt		3.499.787	1.125
Likvide beholdninger		291.240	292
Omsætningsaktiver i alt		3.836.027	1.462
Aktiver i alt		4.614.292	1.883

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		937.498	776
Egenkapital i alt	8	1.017.498	856
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		0	71
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	0	71
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		858.247	286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.433.827	439
Selskabsskat		105.354	20
Anden gæld		199.366	212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.596.794	956
Gældsforpligtelser i alt		3.596.794	1.027
Passiver i alt		4.614.292	1.883
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Nettoomsætning	13.333.917	4.424
	Ændring af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	15
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-9.806.775	-2.335
	Andre eksterne omkostninger	-758.917	-472
	Bruttofortjeneste i alt	2.768.224	1.632
2	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.170.095	1.071
	Pensioner	76.110	98
	Andre udgifter til social sikring	32.683	32
	Personaleomkostninger i alt	2.278.888	1.201
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10, sidste år 6.			
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	192.664	93
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	192.664	93
4	Andre finansielle omkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Renter af bankgæld	36.233	8
	Renter kreditorer	1.418	7
	Renter kontrakter	41.238	6
	Renteudgifter i øvrigt	11.562	48
	Andre finansielle omkostninger i alt	90.451	69
5	Skat af årets resultat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	52.442	53
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-9
	Skat af årets resultat i alt	52.442	44

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	739.143
Tilgang i årets løb	550.024
Kostpris ultimo	1.289.167
Af- og nedskrivninger, primo	318.238
Årets af- og nedskrivninger	192.664
Af- og nedskrivninger, ultimo	510.902
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	778.265

8 Egenkapital

Selskabs-
kapital
kr.

Overført
resultat
kr.

I alt
kr.

Saldo primo	80.000	776.015	856.015
Årets resultat	0	161.482	161.482
Saldo ultimo	80.000	937.498	1.017.498

9 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Eventualposter m.v.

Ingen.