

TØMRER JAN LARSEN ApS

CVR-nr.: 34891095

Ølbycenter 65
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2021

Jan Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRER JAN LARSEN ApS
Ølbycenter 65
4600 Køge

CVR-nr: 34891095
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tømrer Jan Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 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 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 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.

Roskilde, 30/11/2021

Kenneth Barrett , mne16913
registreret revisor
HR REVISION
CVR: 28842562

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Tømrer Jan Larsen ApS for 2019/20 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 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 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 fratrukket 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

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.

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”.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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 acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

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 gælds metode 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 nominal restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.721.272	5.024.709
Personaleomkostninger		-2.366.043	-3.855.667
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-251.253	-216.917
Resultat af ordinær primær drift		103.976	952.125
Andre finansielle omkostninger		-243.450	-160.636
Ordinært resultat før skat		-139.474	791.489
Skat af årets resultat		-126.104	-183.612
Årets resultat		-265.578	607.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-265.578	411.026
I alt		-265.578	607.877

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.504	555.057
Materielle anlægsaktiver i alt		274.504	555.057
Deposita		0	18.900
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	18.900
Anlægsaktiver i alt		274.504	573.957
Varer under fremstilling		100.000	100.000
Varebeholdninger i alt		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.788.281	2.216.552
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.361.475	1.996.000
Udskudte skatteaktiver		0	126.104
Andre tilgodehavender		43.585	29.250
Periodeafgrænsningsposter		19.000	19.000
Tilgodehavender i alt		4.212.341	4.386.906
Likvide beholdninger		138.000	0
Omsætningsaktiver i alt		4.450.341	4.486.906
AKTIVER I ALT		4.724.845	5.060.863

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		218.838	411.026
Egenkapital i alt		298.838	491.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.417	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		337.417	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.504.014	1.669.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.362.889	1.551.065
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.221.687	1.349.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.088.590	4.569.837
Gældsforpligtelser i alt		4.426.007	4.569.837
PASSIVER I ALT		4.724.845	5.060.863

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter til restværdi-forpligtelse på kr. 270.631.
De pågældende leasingaktiver er opført til en værdi på kr. 208.837.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter mv. indenfor sambeskatningskredsen.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskaber har overfor bank afgivet virksomhedspant på kr. 500.000.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

6