

# **TØMRERMESTER BERNOW JESPERSEN & SØN ApS**

Søndervang 2  
4480 Store Fuglede

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**05/03/2018**

---

**Roan Jespersen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTER BERNOW JESPERSEN & SØN ApS  
Søndervang 2  
4480 Store Fuglede

CVR-nr: 10279585  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrermester Bernow Jespersen & Søn Aps for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerge, den 03/03/2018

## Direktion

Roan Bernow Jespersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tømrmester Bernow Jespersen & Søn Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrmester Bernow Jespersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 03/03/2018

Per Ole Nielsen , mne1020  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 94431468

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er tømrervirksomhed

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud i regnskabsåret på tkr. 352, og selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. 2.850 pr. 30. september 2017.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver

Revurderingen af restværdier har ikke medført ændring i det tidligere anvendte skøn over restværdier.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordel vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til fremmed arbejde. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger på lagerbeholdning af råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, maskin- og autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring og pension for virksomhedens medarbejdere. I posten er fratrukket modtagne løntilskud og refusioner.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Finansielle poster**

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

**Skat af årets resultat**

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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid, som er fastsat til følgende:

Bygninger 20 år (restværdi 50%)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år (restværdi kr. 0)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Værdiforringelse:

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.

**Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder måles til kostpris. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

**Selskabsskat**

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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.417.522</b>	<b>2.415.803</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.847.339	-2.199.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-61.951	-55.817
Andre driftsomkostninger .....		-47.506	-53.572
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>460.726</b>	<b>106.484</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	23.670
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.093	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>459.633</b>	<b>130.154</b>
Skat af årets resultat .....		-107.201	-34.657
<b>Årets resultat</b> .....		<b>352.432</b>	<b>95.497</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		40.000	40.000
Overført resultat .....		312.432	55.497
<b>I alt</b> .....		<b>352.432</b>	<b>95.497</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		908.493	929.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		358.876	253.670
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.267.369</b>	<b>1.183.320</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.267.369</b>	<b>1.183.320</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.671.603	1.542.846
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		147.613	141.843
Andre tilgodehavender .....		32.530	32.864
Periodeafgrænsningsposter .....		47.643	36.650
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.899.389</b>	<b>1.848.200</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4	4
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>4</b>	<b>4</b>
Likvide beholdninger .....		609.120	166.723
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.533.513</b>	<b>2.039.927</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.800.882</b>	<b>3.223.247</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.685.506	2.373.074
Forslag til udbytte .....		40.000	40.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.850.506</b>	<b>2.538.074</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		25.891	9.396
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>25.891</b>	<b>9.396</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		249.933	179.383
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		628.570	464.313
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		38.832	25.831
Periodeafgrænsningsposter .....		7.150	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>924.485</b>	<b>675.777</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>924.485</b>	<b>675.777</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.800.882</b>	<b>3.223.247</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.373.074	40.000	2.538.074
Betalt udbytte .....			-40.000	-40.000
Årets resultat .....		312.432	40.000	352.432
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.685.506	40.000	2.850.506

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.502.548	1.928.727
Pensionsbidrag	191.823	145.346
Andre omkostninger til social sikring	152.968	125.857
	<u>2.847.339</u>	<u>2.199.930</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>8</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leasingkontrakter frem til udløb udgør kr. 158.463