

**NJ Tømrer- og Byggefirma ApS**

**Nissehøjen 10**

**4700 Næstved**

CVR-nr. 12 60 80 98

**Årsrapport 2015/16**

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/11 2016

---

Flemming Rene Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NJ Tømrer- og Byggefirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. november 2016

### **Direktion**

Flemming Rene Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i NJ Tømrer- og Byggefirma ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for NJ Tømrer- og Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 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.

Vordingborg, den 18. november 2016

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	NJ Tømrer- og Byggefirma ApS Nissehøjen 10 4700 Næstved CVR-nr.: 12 60 80 98 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Næstved
<b>Direktion</b>	Flemming Rene Nielsen
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed, køb og salg af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed

### Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 udviser en negativ indtjeningsevne, hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende. Den igangværende rekonstruktion og reetablering af kapitalen blev ikke gennemført fuldt ud i regnskabsåret 2015/16, hvorfor ledelsen vil fortsætte arbejdet hermed i 2016/17.

Ledelsen forventer fortsat, at dette gennemføres, og moderselskabet vil i tillæg hertil sikre nødvendig likviditet til dækning af selskabets øvrige forpligtelser, indtil planen er gennemført.

### Kapitaltab

Selskabet har tab mere end 50 % af selskabets kapital og er omfattet i selskabslovens § 119. Ledelsen har iværksat tiltag til at reetablere indtjening via egen indtjening over de kommende år.

### Going Concern

Ledelsen henviser til note 1, hvori der redegøres for, at selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NJ Tømrer- og Byggefirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld, mellemværender m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.844</b>	<b>-141.209</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-76.238</u>	<u>-170.559</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-80.082</b>	<b>-311.768</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-10.830</u>	<u>-10.830</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-90.912</b>	<b>-322.598</b>
Finansielle indtægter	3	11.956	8.628
Finansielle omkostninger	4	<u>-28.406</u>	<u>-17.866</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-107.362</b>	<b>-331.836</b>
Skat af årets resultat	5	<u>15.554</u>	<u>85.580</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-91.808</u></b>	<b><u>-246.256</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-91.808</u>	<u>-246.256</u>
		<b><u>-91.808</u></b>	<b><u>-246.256</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.830	21.660
		<u>10.830</u>	<u>21.660</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>10.830</b></u>	<u><b>21.660</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		333.889	275.888
Andre tilgodehavender		33.439	5.139
Udskudt skatteaktiv		615	4.138
Selskabsskat		105.027	115.870
		<u>472.970</u>	<u>420.996</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>266.109</u>	<u>320.088</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>739.079</b></u>	<u><b>741.084</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>749.909</b></u>	<u><b>762.744</b></u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-197.494	-105.686
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-72.494</b>	<b>19.314</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	44.259
Gæld til tilknyttede virksomheder		748.883	594.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.385	51.255
Anden gæld		20.135	52.941
		<u>822.403</u>	<u>743.430</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>822.403</b>	<b>743.430</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>749.909</b>	<b>762.744</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring, der for det kommende år sikrer selskabet nødvendig likviditet til dækning af selskabets øvrige forpligtelser, indtil den igangsatte rekonstruktion og retablering af selskabkapitalen er gennemført fuldt ud. Ledelsen forventer en afslutning heraf indenfor en kort årrække.

Det er på den baggrund ledelsen vurdering, at selskabet har den nødvendige likviditet til at gennemføre det kommende års drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	51.730	122.220
Pensioner	11.307	24.599
Andre omkostninger til social sikring	13.201	23.740
	<u>76.238</u>	<u>170.559</u>
	<u><u>76.238</u></u>	<u><u>170.559</u></u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.956	8.628
	<u>11.956</u>	<u>8.628</u>
	<u><u>11.956</u></u>	<u><u>8.628</u></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.350	15.876
Andre finansielle omkostninger	2.056	1.990
	<u>28.406</u>	<u>17.866</u>
	<u><u>28.406</u></u>	<u><u>17.866</u></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-27.142	-85.950
Årets udskudte skat	3.523	370
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.065	0
	<u>-15.554</u>	<u>-85.580</u>
	<u><u>-15.554</u></u>	<u><u>-85.580</u></u>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		462.951
Afgang i årets løb		<u>-147.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>315.951</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		441.291
Årets afskrivninger		10.830
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-147.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>305.121</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><u>10.830</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-105.686	19.314
Årets resultat	0	-91.808	-91.808
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-197.494</b>	<b>-72.494</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.