

J.P. TOTALBYG ApS

Vangs Allé 6
2500 Valby

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er godkendt den

13/09/2016

John Petersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J.P. TOTALBYG ApS
Vangs Allé 6
2500 Valby

Fax: 36173672

CVR-nr: 15004142

Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Bankforbindelse Nordjyske Bank
Frederiksborggade 1, 1 th.
1360 København K

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for J.P. Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Valby, den 12/09/2016

Direktion

John Aage Petersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i J.P. Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 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.

Farum, 12/09/2016

Flemming N. Mortensen
statsautoriseret revisor
FNM Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 31878101

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

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

Udlejningsejendomme (grunde og bygninger) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	75%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		82.737	18.687
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.208	1.974.795
Resultat af ordinær primær drift		61.529	1.993.482
Øvrige finansielle omkostninger		-56.584	-178.376
Ordinært resultat før skat		4.945	1.815.106
Skat af årets resultat	2	-1.180	-283.134
Årets resultat		3.765	1.531.972
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.765	1.531.972
I alt		3.765	1.531.972

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.135.121	2.156.329
Materielle anlægsaktiver i alt		2.135.121	2.156.329
Anlægsaktiver i alt		2.135.121	2.156.329
Udskudte skatteaktiver		83.400	79.300
Andre tilgodehavender			0
Tilgodehavender i alt		83.400	79.300
Likvide beholdninger		4.980	1.557
Omsætningsaktiver i alt		88.380	80.857
Aktiver i alt		2.223.501	2.237.186

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	140.000	140.000
Overført resultat		269.253	265.488
Egenkapital i alt	4	409.253	405.488
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		1.070.649	1.024.156
Skyldig selskabsskat		125.878	120.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.000	56.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		567.721	630.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.814.248	1.831.698
Gældsforpligtelser i alt		1.814.248	1.831.698
Passiver i alt		2.223.501	2.237.186

Noter

1. Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	5.280	120.600
Ændring af udskudt skat	-4.100	162.534
Regulering vedrørende tidligere år (ændret skatteprocent)	0	0
	<u>1.180</u>	<u>283.134</u>

3. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har i de seneste 5 år uændret været kr. 140.000.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	140.000	265.488	0	405.488
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	3.765	0	3.765
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	<u>140.000</u>	<u>269.253</u>	<u>0</u>	<u>409.253</u>

5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Kr. 0 af samlede gældsforpligtelser forfalder til betaling efter 5 år.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme samt i mindre omfang tømrer- og snedkervirksomhed.

7. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. maj 2016 udover at selskabet har udstedt ejepantebreve på i alt t.kr. 3.000, der giver pant i ejendommene under materielle anlægsaktiver. Ejenpantebreve på i alt t.kr. 3.000 er deponeret til sikkerhed for bankgæld.