

# **J.P.-TOTALBYG ApS**

Vangs Allé 6  
2500 Valby

Årsrapport  
1. juni 2016 - 31. maj 2017

**Årsrapporten er godkendt den**

**24/10/2017**

**John Petersen**  
**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 .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

Fax: 36173672

CVR-nr: 15004142

Regnskabsår: 01/06/2016 - 31/05/2017

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

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Valby, den 23/10/2017

## Direktion

John Aage Petersen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i J.P. Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017 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, 23/10/2017

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på t.kr. 64, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en egenkapital på t.kr. 473.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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 acontoskatter.

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 2016 - 31. maj 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>155.084</b>	<b>82.736</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.208	-21.208
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>133.876</b>	<b>61.528</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.911	-56.584
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>82.965</b>	<b>4.944</b>
Skat af årets resultat .....	2	-19.170	-1.180
<b>Årets resultat</b> .....		<b>63.795</b>	<b>3.764</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		63.795	3.764
<b>I alt</b> .....		<b>63.795</b>	<b>3.764</b>

# Balance 31. maj 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		2.113.914	2.135.121
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.113.914</b>	<b>2.135.121</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.113.914</b>	<b>2.135.121</b>
Udskudte skatteaktiver .....		88.100	83.400
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>88.100</b>	<b>83.400</b>
Likvide beholdninger .....		11.751	4.980
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>99.851</b>	<b>88.380</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.213.765</b>	<b>2.223.501</b>

# Balance 31. maj 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	140.000	140.000
Overført resultat .....		333.048	269.253
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>473.048</b>	<b>409.253</b>
Gæld til banker .....		1.004.205	1.070.649
Skyldig selskabsskat .....		29.170	125.878
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		707.342	617.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.740.717</b>	<b>1.814.248</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.740.717</b>	<b>1.814.248</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.213.765</b>	<b>2.223.501</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

## 2. Skat af årets resultat

	2017/16	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	23.870	5.280
Ændring af udskudt skat	-4.700	-4.100
Regulering vedrørende tidligere år (ændret skatteprocent)	0	0
	<u>19.170</u>	<u>1.180</u>

## 3. Registreret kapital mv.

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

## 4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

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

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. maj 2017 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.