

## **Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningsnedker ApS**

(CVR-nr. 16190837)

Parkvej 3, Bramming

### Årsrapport for 2017/18

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2018

---

Dirigent: Carsten Hermansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningsnedker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. oktober 2018

**Direktion**

Carsten Hermansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningsnedker ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningsnedker ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Bramming, den 30. oktober 2018

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen  
Registreret revisor  
mne1082

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningssnedker ApS Parkvej 3 6740 Bramming
	CVR-nr.: 16 19 08 37 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Carsten Hermansen
<b>Revisor</b>	DANREVI, BRAMMING Godkendt revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming
<b>Ejerforhold</b>	Herman Holding, Bramming ApS, Parkvej 3, 6740 Bramming

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed, ingeniørvirksomhed og tegnestue.

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

Årets resultat udgør et overskud på kr. 262.080.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.242.233 og en egenkapital på kr. 616.988.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes en positiv indtjening i det kommende driftsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jens Ove Jensen, Tømrer og Bygningsnedker ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

### **Vareforbrug**

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Herman Holding, Bramming ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### 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.

### 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 TIL 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.907.441</b>	<b>2.221</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.493.135	-2.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-88.266	-54
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>326.040</b>	<b>-55</b>
Andre finansielle indtægter .....	59.050	48
Andre finansielle omkostninger .....	-43.566	-28
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>341.524</b>	<b>-35</b>
2 Skat af årets resultat .....	-79.444	5
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>262.080</b>	<b>-30</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
Overført resultat .....	-37.920	-30
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>262.080</b>	<b>-30</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## AKTIVER

	2018	2017 (t.kr.)
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	355.492	219
3 Indretning af lejede lokaler .....	8.982	11
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>364.474</b>	<b>230</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>364.474</b>	<b>230</b>
Varelager .....	67.939	84
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>67.939</b>	<b>84</b>
Debitorer .....	1.525.781	1.120
4 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	135.131	177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	7.641	73
Andre tilgodehavender.....	18.800	0
Udskudt skatteaktiv.....	2.000	19
Periodeafgrænsningsposter .....	78.343	71
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.767.696</b>	<b>1.460</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>42.124</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.877.759</b>	<b>1.544</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.242.233</b>	<b>1.774</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## PASSIVER

	2018	2017 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat .....	116.988	155
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>616.988</b>	<b>355</b>
Kreditinstitutter .....	140.119	159
Leasingforpligtelser .....	147.355	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>287.474</b>	<b>159</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	61.660	53
Kreditinstitutter .....	0	324
7 Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	141.611	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	325.515	178
Selskabsskat .....	0	18
Anden gæld .....	808.985	680
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.337.771</b>	<b>1.260</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.625.245</b>	<b>1.419</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.242.233</b>	<b>1.774</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17 (t.kr.)
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	7
Lønninger .....	2.493.135	2.222
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>2.493.135</b>	<b>2.222</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	62.832	0
Regulering af udskudte skatter .....	16.612	-5
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>79.444</b>	<b>-5</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	1.637.894	18.910
Tilgang i årets løb .....	222.500	0
Kostpris 30. juni 2018	1.860.394	18.910
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.418.527	-8.037
Årets af-/nedskrivninger .....	-86.375	-1.891
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	-1.504.902	-9.928
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>355.492</b>	<b>8.982</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	189.125	0
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	2018	2017 (t.kr.)
Igangværende arbejder .....	150.371	461
Acontobetalingen .....	-15.240	-284
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt .....</b>	<b>135.131</b>	<b>177</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	154.908	-37.920	116.988
Overført resultat .....	0	300.000	300.000
	<u>354.908</u>	<u>262.080</u>	<u>616.988</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter .....	177.119	37.000	0
Leasingforpligtelser .....	172.015	24.660	0
	<u>349.134</u>	<u>61.660</u>	<u>0</u>

	2018	2017 (t.kr.)
<b>7 Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Igangværende arbejder .....	-301.331	-5
Modtagne acotobetalinge .....	442.942	12
<b>Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt .....</b>	<u><b>141.611</b></u>	<u><b>7</b></u>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser omfatter alene almindelig håndværksmæssig garanti på udførte arbejder.

Selskabet har indgået aftale om leje af administrations- og lagerlokaler på sædvanlige kontrakter for erhvervslejemål. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 96.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 58.082. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2018 2017  
(t.kr.)

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier for t.kr. 367.

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 177 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 200. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varelager	t.kr.	68
Fordringer fra salg	t.kr.	1.526
Driftsmidler og inventar	t.kr.	364