

---

# ***Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS***

Skjernvej 139, Skarrild, 6933 Kibæk

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 21 83 96 04

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2018

John Emil Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 29. maj 2018

## Direktion

John Emil Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 29. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS  
Skjernvej 139, Skarrild  
6933 Kibæk

Telefon: 97 19 63 96

Telefax: 97 19 61 08

CVR-nr.: 21 83 96 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

### Direktion

John Emil Nielsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Nordea  
Torvegade 9  
7280 Sdr. Felding

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>85.423</b>	<b>201.796</b>	<b>84.346</b>
Personaleomkostninger	2	-484.960	-420.012	-242.589
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-42.925	-42.928	-42.928
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-442.462</b>	<b>-261.144</b>	<b>-201.171</b>
Finansielle indtægter		2.538	5.298	9.301
Finansielle omkostninger		-1.905	-1.113	-1.017
<b>Resultat før skat</b>		<b>-441.829</b>	<b>-256.959</b>	<b>-192.887</b>
Skat af årets resultat	4	97.099	56.439	41.649
<b>Årets resultat</b>		<b>-344.730</b>	<b>-200.520</b>	<b>-151.238</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-344.730	-200.520	-151.238
		<b>-344.730</b>	<b>-200.520</b>	<b>-151.238</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.858	71.783	114.711
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>28.858</b>	<b>71.783</b>	<b>114.711</b>
Andre tilgodehavender		28.200	28.200	28.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>28.200</b>	<b>28.200</b>	<b>28.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>57.058</b>	<b>99.983</b>	<b>142.911</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.317	179.599	226.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	35.349	0
Udskudt skatteaktiv	6	102.300	38.000	0
Selskabsskat		32.799	17.239	35.349
<b>Tilgodehavender</b>		<b>195.416</b>	<b>270.187</b>	<b>261.537</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>324.552</b>	<b>353.521</b>	<b>1.075.062</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>524.968</b>	<b>628.708</b>	<b>1.341.599</b>
<b>Aktiver</b>		<b>582.026</b>	<b>728.691</b>	<b>1.484.510</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		-8.082	336.648	537.168
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>191.918</b>	<b>536.648</b>	<b>737.168</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0	1.200
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.158	31.118	32.974
Gæld til tilknyttede virksomheder		197.412	0	545.931
Anden gæld		150.538	160.925	167.237
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>390.108</b>	<b>192.043</b>	<b>746.142</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>390.108</b>	<b>192.043</b>	<b>746.142</b>
<b>Passiver</b>		<b>582.026</b>	<b>728.691</b>	<b>1.484.510</b>
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år omfattet reparationer og renovering af fast ejendom.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	465.294	398.557	223.520
Andre omkostninger til social sikring	19.666	18.299	17.882
Andre personaleomkostninger	0	3.156	1.187
	<u><b>484.960</b></u>	<u><b>420.012</b></u>	<u><b>242.589</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	42.925	42.928	42.928
	<u><b>42.925</b></u>	<u><b>42.928</b></u>	<u><b>42.928</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat	-32.799	-17.239	-35.349
Årets udskudte skat	-64.300	-39.200	-6.300
	<u><b>-97.099</b></u>	<u><b>-56.439</b></u>	<u><b>-41.649</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.011.432
Kostpris 31. december	1.011.432
Ned- og afskrivninger 1. januar	939.649
Årets afskrivninger	42.925
Ned- og afskrivninger 31. december	982.574
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>28.858</b>

## 6 Udskudt skatteaktiv

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	-5.300	200	4.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	0	-3.300
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-97.000	-38.200	0
Overført til udskudt skatteaktiv	102.300	38.000	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	102.300	38.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>102.300</b>	<b>38.000</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	336.648	536.648
Årets resultat	0	-344.730	-344.730
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>-8.082</b>	<b>191.918</b>

Der er ikke udstedt ejerbeviser. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.

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

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for byggegarantier:

Likvide beholdninger	160.905	160.905	199.154
----------------------	---------	---------	---------

### Eventualforpligtelser

Garantier udgør de for branchen gældende.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Joke Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Joke Holding ApS, Skarrild

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde og indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Joke Holding ApS. Selskabsskatten 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum husleje.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.