

# **J. P. CARLSENS Eftf. ApS**

Carit Etlars Alle 23  
6700 Esbjerg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/05/2017**

**Bjarne Normann Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

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

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

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

J. P. CARLSENS Eftf. ApS

Carit Etlars Alle 23

6700 Esbjerg

Telefonnummer: 75129765

Fax: 75125984

e-mailadresse: [jp.carlsen@mail.dk](mailto:jp.carlsen@mail.dk)

CVR-nr: 26085330

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for J. P. Carlsens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 stk. 1, 2. pkt. for undtagelse fra revisionspligt, og årsrapporten er derfor ikke revideret af en revisor.

Esbjerg, den 20/05/2017

## Direktion

Kim Kleis  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har indstillet til generalforsamlingen, at der ligeledes for det kommende regnskabsår 2017 undlades at lade regnskabet revidere. Anpartshaverne har på forhånd tilkendegivet fuldt tilsagn til indstillingen.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af tømrer- og snedkervirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på Dkr. 81.544 mod et underskud på Dkr. 49.275 året før.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring 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.

### Balancen

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det total budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

## **Udbytter**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>628.310</b>	<b>594.808</b>
Personaleomkostninger .....	1	-530.095	-682.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	28.500
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>98.215</b>	<b>-59.059</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.197	0
Andre finansielle omkostninger .....		-153	-216
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>103.259</b>	<b>-59.275</b>
Skat af årets resultat .....	2	-21.715	10.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>81.544</b>	<b>-49.275</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		81.544	-49.275
<b>I alt .....</b>		<b>81.544</b>	<b>-49.275</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Råvarer og hjælpematerialer .....		8.000	8.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		165.925	96.653
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	36.575
Udsudte skatteaktiver .....		0	19.000
Andre tilgodehavender .....		0	4.641
Periodeafgrænsningsposter .....		0	203
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>165.925</b>	<b>157.072</b>
Likvide beholdninger .....		265.183	159.068
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>439.108</b>	<b>324.140</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>439.108</b>	<b>324.140</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		32.269	-49.275
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>157.269</b>	<b>75.725</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		32.442	56.739
Skyldig selskabsskat .....		2.715	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		246.682	191.676
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>281.839</b>	<b>248.415</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>281.839</b>	<b>248.415</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>439.108</b>	<b>324.140</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	504.031	625.787
Pensionsbidrag	0	24.060
Andre omkostninger til social sikring	26.064	32.520
	<b>530.095</b>	<b>682.367</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-2.715	0
Ændring af udskudt skat	-19.000	10.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-21.715</b>	<b>10.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgik i en dansk sambeskatning med Investeringselskabet af 22.02.2002 ApS som administrationselskab frem til 30.09.2015. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber frem til 30.09.2015.