

## K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS

Køgevej 168  
4000 Roskilde

CVR-nr. 26 99 18 38

**Årsrapport 2017**  
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>13</sup>/<sub>4</sub> 2018.



\_\_\_\_\_  
Dirigent Klaus Holm Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for K. Jørgensen, Tømrer/ Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. april 2018

Direktion:



Klaus Holm Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af selskabsloven og kildeskatteloven

Selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 7 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af det udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

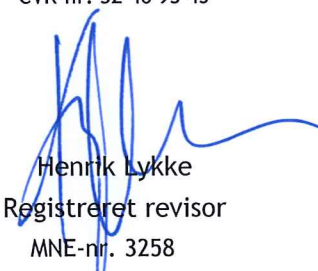
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 7. april 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke  
Registreret revisor  
MNE-nr. 3258

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS Køgevej 168 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 99 18 38
	Stiftet: 25. juni 2004
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Klaus Holm Jørgensen
<b>Revision</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

### Væsentligste aktiviteter

K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS's væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt køb og salg af fast ejendom og udførelse af byggeri i forbindelse hermed.

Årsrapporten for K. Jørgensen, Tømrer/Snedker ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender er deposita som måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Afsættes med 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	<b>194.729</b>	<b>-1</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-98.929
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.000
	Andre driftsomkostninger	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>89.800</b>
		<b>-74</b>
2	Andre finansielle indtægter	722
	Finansielle omkostninger	-699
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>89.823</b>
		<b>-76</b>
3	Skat af årets resultat	-1.307
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>88.516</b>
		<b>-81</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	105.800
	Overført resultat	-17.284
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>88.516</b>
		<b>-81</b>

**Balance**

pr. 31. december 2017

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.500	23
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>381.500</b>	<b>23</b>
	Andre tilgodehavender	18.000	18
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.000</b>	<b>18</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>399.500</b>	<b>41</b>
	Tilgodehavender fra salg	105.000	86
	Andre tilgodehavender	0	14
	Tilgodehavende selskabsskat	0	12
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7.926	11
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>112.926</b>	<b>123</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>115.314</b>	<b>354</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>228.240</b>	<b>477</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>627.740</b>	<b>518</b>

**Balance**

pr. 31. december 2017

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	223.101	240
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>453.901</b>	<b>468</b>
	Udskudt skat	1.307	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>1.307</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.132	20
	Anden gæld	94.400	30
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>172.532</b>	<b>50</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>172.532</b>	<b>50</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>627.740</b>	<b>518</b>

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<hr/>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	95.752	45
Pensioner	0	0
Sociale udgifter	3.177	7
	<b>98.929</b>	<b>52</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person. Sidste år 1 person.		
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	722	1
Andre renter	0	0
	<b>722</b>	<b>1</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	1.307	5
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>1.307</b>	<b>5</b>

2017  
kr.

**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	42.432
Tilgang	365.000
Kostpris 31. december 2017	407.432
Afskrivninger 1. januar 2017	19.932
Årets afskrivninger	6.000
Afskrivninger 31. december 2017	25.932
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017</b>	<b>381.500</b>

**5 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse**

Selskabet har pr. 31. december 2017 et tilgodehavende hos medlem af ledelsen på t.kr. 7. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 10,05%.

**6 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	240.385	103.400	468.785
Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-17.284	105.800	88.516
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>223.101</b>	<b>105.800</b>	<b>453.901</b>