

# TØMRER JOHNNY JOCHUMSEN ApS

Plovhusene 12  
9310 Vodskov

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/12/2018**

---

**Johnny Jokumsen**  
**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 .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TØMRER JOHNNY JOCHUMSEN ApS

Plovhusene 12

9310 Vodskov

Telefonnummer: 40458687

CVR-nr: 29221863

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**

NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

Skolegade 6D, st th

9300 Sæby

DK Danmark

CVR-nr: 38257846

P-enhed: 1022010065

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 inklusive ledelsesberetningen for Tømrer Johnny Jokumsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Revision er fravalgt.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste år.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 11/12/2018

## Direktion

Johnny Allan Jokumsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Tømrer Johnny Jokumsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer Johnny Jokumsen 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, egenkapitalopgørelse 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 revisorer] etiske 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.

Sæby, 11/12/2018

Niels Poulsen , mne3372  
Registreret Revisor  
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR: 38257846

# Ledelsesberetning

**Generelt:**

Selskabets aktiviteter består i udførelse af tømreropgaver.

**Resultat og overskudsdisponering:**

Årets resultat efter skat er kr. 235.558

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende

**Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017/2018:**

Der har ikke været særlige forhold gældende i regnskabsåret.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

**Resultatfordeling:**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

**Selskabets medarbejdere:**

Selskabet har i årets løb gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejder

**Forskning og udvikling:**

Der foretages ingen egentlige forskningsaktiviteter.

**Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:**

Selskabets anparter besiddes af:

Johnny Jokumsen Holding ApS, Halsvej 90, 9310 Vodskov

Der forventes en positiv udvikling i årets resultat, således at resultatet for 2018/19 vil udvise et overskud efter skat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 immaterielle og 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar brugstid 3-8 år scrapværdi 0-30% af kostpris.

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

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger

indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

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

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Under gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>766.837</b>	<b>170.105</b>
Personaleomkostninger .....	1	-467.201	-413.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-2.600	-2.600
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>297.036</b>	<b>-245.916</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.457	452
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.191	-2.425
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>302.302</b>	<b>-247.889</b>
Skat af årets resultat .....		-66.744	53.596
<b>Årets resultat</b> .....		<b>235.558</b>	<b>-194.293</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		235.558	-194.293
<b>I alt</b> .....		<b>235.558</b>	<b>-194.293</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		43.033	45.633
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>43.033</b>	<b>45.633</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>43.033</b>	<b>45.633</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	13.750
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>13.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		81.412	80.907
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		392.909	94.157
Udskudte skatteaktiver .....			2.010
Tilgodehavende skat .....			46.415
Periodeafgrænsningsposter .....		8.540	13.665
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>482.861</b>	<b>237.154</b>
Likvide beholdninger .....		133.748	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>626.609</b>	<b>250.904</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>669.642</b>	<b>296.537</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		122.058	-113.500
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>247.058</b>	<b>11.500</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.164	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.164</b>	
Gæld til banker .....		0	100.723
Skyldig selskabsskat .....		58.570	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		357.850	184.314
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>416.420</b>	<b>283.027</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>416.420</b>	<b>287.047</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>669.642</b>	<b>296.537</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	361.464	368.715
ATP, sociale bidrag mv.	7.081	6.027
Andre personaleomkostninger	98.656	38.679
	<u>467.201</u>	<u>413.421</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med:

Ford Credit, leasing pr. måned kr. 2.635, indtil 29/2-2020, restydelse kr. 30.000.

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

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Løsøre pantebrev i driftsmidler kr.400.000

## 4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Johnny Jokumsen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo .....	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1
Antal ansatte, ultimo .....	1	1