



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018
1. januar 2018 - 31. december 2018

Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS

Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR nr.: 29923027

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Jacob Nicolai Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018.....	10
Balance pr. 31. december 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS
Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR-nr. 29923027
Stiftelsesdato: 27. september 2006
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318

mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner 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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Indretning lejede lokaler	10 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Regnskabspraksis

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 eventuel 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 nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		6.798.284	5.584.765
Lønninger		-3.059.363	-2.445.086
Pensioner & Sociale bidrag		-426.456	-376.069
Øvrige personaleudgifter		-141.198	-73.081
Personaleomkostninger i alt		-3.627.017	-2.894.236
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-86.715	-54.303
Af- og nedskrivninger i alt		-86.715	-54.303
Finansieringsindtægter		426	506
Finansieringsudgifter		-34.927	-28.690
Finansiering i alt		-34.501	-28.184
Resultat før skat		3.050.051	2.608.042
Skat af årets resultat	2	-681.532	-585.891
Skat af årets resultat i alt		-681.532	-585.891
ÅRETS RESULTAT		2.368.519	2.022.151
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.665.157	4.643.006
Årets resultat		2.368.519	2.022.151
Til disposition		7.033.676	6.665.157
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-2.350.000	-2.000.000
Overførsel til næste år		4.683.676	4.665.157

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	3	57.729	73.435
Grunde & bygninger	4	2.008.361	2.008.362
Driftsmidler	5	<u>473.626</u>	<u>544.635</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.539.716</u>	<u>2.626.432</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>2.539.716</u>	<u>2.626.432</u>
Debitorer		4.087.331	2.766.741
Udskudt skatteaktiv		6.856	8.743
Depositum		15.000	15.000
Forudbetalinger		21.500	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>14.292</u>	<u>14.292</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.144.979</u>	<u>2.804.776</u>
Likvide beholdninger		<u>3.497.495</u>	<u>4.460.967</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.497.495</u>	<u>4.460.967</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>7.642.474</u>	<u>7.265.743</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>10.182.190</u>	<u>9.892.175</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	4.683.676	4.665.157
Foreslået udbytte	8	<u>2.350.000</u>	<u>2.000.000</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>7.158.676</u>	<u>6.790.157</u>
Realkreditlån		<u>1.281.276</u>	<u>1.293.712</u>
Langfristet gæld i alt		<u>1.281.276</u>	<u>1.293.712</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.268	544.290
Skyldige omkostninger		31.000	30.000
Selskabsskat		202.341	154.374
Moms & afgifter		797.128	669.693
Anden gæld		501.280	383.794
Lån selskabsdeltager		<u>27.221</u>	<u>26.155</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.742.238</u>	<u>1.808.306</u>
GÆLD I ALT		<u>3.023.514</u>	<u>3.102.018</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.182.190</u>	<u>9.892.175</u>
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-15.706	-15.706
Driftsmidler	-71.009	-89.802
Avance, salg af driftsmidler	0	51.205
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-86.715</u>	<u>-54.303</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-684.341	-572.374
Skat tidligere år	4.696	0
Regulering af eventualskatter	-1.887	-13.517
Skat af årets resultat i alt	<u>-681.532</u>	<u>-585.891</u>
3 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	623.569	623.569
Afskrivninger, primo	-550.134	-534.428
Årets afskrivninger	-15.706	-15.706
Indretning lejede lokaler i alt	<u>57.729</u>	<u>73.435</u>
4 Grunde & bygninger		
Anskaffelsessum, primo	2.008.361	2.008.362
Grunde & bygninger i alt	<u>2.008.361</u>	<u>2.008.362</u>
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	849.373	915.483
Tilgang i årets løb	0	44.200
Afgang i årets løb	0	-110.310
Afskrivninger, primo	-304.738	-304.451
Afskrivninger vedr salg	0	89.515
Årets afskrivninger	-71.009	-89.802
Driftsmidler i alt	<u>473.626</u>	<u>544.635</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	4.665.157	4.643.006
Årets overførsel netto	18.519	22.151
Overført resultat i alt	<u>4.683.676</u>	<u>4.665.157</u>
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	2.000.000	500.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-2.000.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	2.350.000	2.000.000
Foreslået udbytte i alt	<u>2.350.000</u>	<u>2.000.000</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
9 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> MESTER JACOB HOLDING ApS		