



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017
1. januar 2017 - 31. december 2017

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 2017 - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	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 regnskabets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 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 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.

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 2017 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 skattemæssig 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 gældsmetode 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 nominel værdi.

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		5.657.917	4.486.533
Lønninger		-2.445.086	-2.182.205
Pensioner & Sociale bidrag		-449.221	-355.182
Øvrige personaleudgifter		-73.081	-56.583
Personaleomkostninger i alt		-2.967.388	-2.593.970
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	-54.303	-4.667
Af- og nedskrivninger i alt		-54.303	-4.667
Finansieringsindtægter		506	1.045
Finansieringsudgifter		-28.690	-29.126
Finansiering i alt		-28.184	-28.081
Resultat før skat		2.608.042	1.859.815
Skat af årets resultat	2	-585.891	-433.778
Skat af årets resultat i alt		-585.891	-433.778
ÅRETS RESULTAT		2.022.151	1.426.037
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.643.006	3.716.969
Årets resultat		2.022.151	1.426.037
Til disposition		6.665.157	5.143.006
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-2.000.000	-500.000
Overførsel til næste år		4.665.157	4.643.006

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	3	73.435	89.141
Grunde & bygninger	4	2.008.362	2.008.362
Driftsmidler	5	544.635	611.032
Materielle anlægsaktiver i alt		2.626.432	2.708.535
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.626.432	2.708.535
Varedebitorer		2.766.741	1.032.779
Udskudt skatteaktiv		8.743	22.260
Depositum		15.000	15.000
Forudbetalinger		0	114.326
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		14.292	8.469
Tilgodehavender i alt		2.804.776	1.192.834
Likvide beholdninger		4.460.967	3.635.269
Likvide beholdninger i alt		4.460.967	3.635.269
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		7.265.743	4.828.103
AKTIVER I ALT		9.892.175	7.536.638

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	4.665.157	4.643.006
Foreslået udbytte	8	2.000.000	500.000
Virksomhedskapital i alt		6.790.157	5.268.006
Realkreditlån		1.293.712	1.305.372
Langfristet gæld i alt		1.293.712	1.305.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.290	193.138
Skyldige omkostninger		30.000	34.000
Selskabsskat		154.374	70.701
Moms & afgifter		669.693	471.436
Anden gæld		383.794	168.854
Lån selskabsdeltager		26.155	25.131
Kortfristet gæld i alt		1.808.306	963.260
GÆLD I ALT		3.102.018	2.268.632
PASSIVER I ALT		9.892.175	7.536.638
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-15.706	-62.361
Driftsmidler	-89.802	-54.867
Avance, salg af driftsmidler	51.205	112.561
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-54.303</u>	<u>-4.667</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-572.374	-394.701
Skat tidligere år	0	-521
Regulering af eventualskatter	-13.517	-38.556
Skat af årets resultat i alt	<u>-585.891</u>	<u>-433.778</u>
3 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	623.569	623.569
Afskrivninger, primo	-534.428	-472.067
Årets afskrivninger	-15.706	-62.361
Indretning lejede lokaler i alt	<u>73.435</u>	<u>89.141</u>
4 Grunde & bygninger		
Anskaffelsessum, primo	2.008.362	2.008.362
Grunde & bygninger i alt	<u>2.008.362</u>	<u>2.008.362</u>
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	915.483	444.668
Tilgang i årets løb	44.200	579.815
Afgang i årets løb	-110.310	-109.000
Afskrivninger, primo	-304.451	-306.145
Afskrivninger vedr salg	89.515	56.561
Årets afskrivninger	-89.802	-54.867
Driftsmidler i alt	<u>544.635</u>	<u>611.032</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	4.643.006	3.716.969
Årets overførsel netto	22.151	926.037
Overført resultat i alt	<u>4.665.157</u>	<u>4.643.006</u>

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	500.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>
9 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
MESTER JACOB HOLDING ApS		