

JC TØMRER BYG ApS

Carl Nielsens Vej 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

21/12/2017

Jesper Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 8 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 12 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 13 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | JC TØMRER BYG ApS Carl Nielsens Vej 5 4700 Næstved Telefonnummer: 25582606 CVR-nr: 30506340 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017 |
| Bankforbindelse | Danske Bank 4700 Næstved |
| Revisor | PLAN REVISION V/PER PETERSEN Købmagergade 14 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 12322143 P-enhed: 1004583596 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for JC Tømrer Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21/12/2017

Direktion

Jesper Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JC Tømrer Byg ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JC Tømrer Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening i det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan

opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering:

Overtrædelse af selskabsloven og kildeskatteloven

Kapitalejer har i årets løb lånt TDKK 152 af selskabet. 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 de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Næstved, 21/12/2017

Per F. Petersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer

PLAN REVISION V/PER PETERSEN

CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af drift af tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer og økonomiske forhold

Selskabets har tabt hele selskabskapitalen og årets resultat og økonomiske udvikling levede derfor ikke op til forventningerne til året.

Selskabets ledelse har såvel i regnskabsåret som efter regnskabsårets udløb forhandlet med kreditinstitutter om opnåelse af finansiering af selskabets drift, hvilket dog pr. regnskabsunderskriftsdato endnu ikke er opnået.

Selskabets ledelse arbejder på optimering af indtjeningen i selskabet med henblik på at skabe tilstrækkelige overskud til at selskabet ved egen indtjening kan reetablere den lovpligtige selskabskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløber, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielt leasede aktiver

Ydelser på finansielt leasede aktiver omkostningsføres løbende.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagen betalinger ved a conto fakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle imellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 følg af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle forpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | 1 | | |
| Bruttoresultat | | 4.880.496 | 4.893.782 |
| Personaleomkostninger | 2 | 4.952.339 | 4.464.273 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | 65.575 | 92.302 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -137.419 | 337.207 |
| Andre finansielle indtægter | | 19.708 | 27.128 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 128.936 | 164.074 |
| Ordinært resultat før skat | | -246.647 | 200.261 |
| Skat af årets resultat | 4 | -42.852 | 37.523 |
| Årets resultat | | -203.795 | 162.738 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -203.795 | 162.738 |
| I alt | | -203.795 | 162.738 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 132.001 | 168.651 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 132.001 | 168.651 |
| Anlægsaktiver i alt | | 132.001 | 168.651 |
| Varer under fremstilling | | 529.646 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | 529.646 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.120.837 | 1.404.010 |
| Udskudte skatteaktiver | | 79.659 | 36.807 |
| Andre tilgodehavender | | 26.304 | 26.304 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 152.926 | 272.499 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 30.186 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.379.726 | 1.769.806 |
| Likvide beholdninger | | 396.143 | 288.714 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.305.515 | 2.058.520 |
| Aktiver i alt | | 2.437.516 | 2.227.171 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -144.251 | 59.544 |
| Egenkapital i alt | | -19.251 | 184.544 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 727.952 | 394.796 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 296.266 | 308.466 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.432.549 | 1.339.365 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.456.767 | 2.042.627 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.456.767 | 2.042.627 |
| Passiver i alt | | 2.437.516 | 2.227.171 |

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabsloven § 32.

2. Personaleomkostninger

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 4.334.012 | 4.042.415 |
| Pensionsbidrag | 463.853 | 248.288 |
| Andre omkostninger til social sikring | 154.475 | 173.571 |
| | 4.952.339 | 4.464.274 |

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Småanskaffelser | 925 | 5.216 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 72.673 | 75.366 |
| Avance/tab salg aktiver | -8.023 | 11.720 |
| | 65.575 | 92.302 |

4. Skat af årets resultat

| | 2016/17 | 2015/16 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 62.269 |
| Ændring af udskudt skat | -42.852 | -24.746 |
| | -42.852 | 37.523 |

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 10.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 10.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 10.000 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 10.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|--|--------------------------------|
| Kostpris primo | 527.721 |
| Tilgang | 53.000 |
| Afgang | 42.400 |
| Kostpris ultimo | 538.321 |
| Af- og nedskrivning primo | 359.070 |
| Årets afskrivning | 72.673 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 25.423 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 406.320 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 132.001 |
| Heraf indgår finansielt leasede aktiver med | 0 |

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen.
Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og det forrentes med Nationalbankens diskonto med tillæg iht. Rentelovens § 5 stk. 1. og selskabslovens § 215.

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets ledelse har fortsat forhandlinger om opnåelse af kredittilsagn til finansiering af den løbende drift, hvilken finansiering ikke hidtil har været til rådighed. Det er ledelsens vurdering at et sådan kredittilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter pr. 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med forsikringsselskab er stillet sikkerhed kr. 44.303 i Andre anlæg, driftmateriel og inventar.

Der er stillet bankgarantier for udført arbejde for 421.505 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant med kr. 1.000.000.