

# **JC TØMRER BYG ApS**

Carl Nielsens Vej 5  
4700 Næstved

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**30/11/2016**

---

**Jesper Christensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JC TØMRER BYG ApS Carl Niensens Vej 5 4700 Næstved  Telefonnummer: 25582606  CVR-nr: 30506340 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank 4700 Næstved
<b>Revisor</b>	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 2015 – 30. juni 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30/11/2016

## Direktion

Jesper Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JC Tømrer Byg ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JC Tømrer Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

### **Usikkerhed om 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 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er usikkert om der kan opnås tilsagn om kreditfaciliteter til finansiering af driften i det førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på TDKK 273 hos et medlem af ledelsen. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 30/11/2016

Per F. Petersen  
Registreret revisor FSR – danske revisorer  
PLAN REVISION V/PER PETERSEN  
CVR: 12322143

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter udgøres af drift af tømrervirksomhed.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret tilpasset organisationen med henblik på yderligere styrkelse af driften.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# 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.

## Resultatopgørelse

### 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

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



Selskabet indgår i sambeskatning med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles imellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### 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 markedsposition 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.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....	1		
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>4.893.782</b>	<b>7.326.224</b>
Personaleomkostninger .....	2	4.464.273	7.136.747
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	92.302	421.477
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>337.207</b>	<b>-232.000</b>
Andre finansielle indtægter .....		27.128	23.358
Øvrige finansielle omkostninger .....		164.074	121.838
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>200.261</b>	<b>-330.480</b>
Skat af årets resultat .....	4	37.523	-97.668
<b>Årets resultat .....</b>		<b>162.738</b>	<b>-232.812</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		162.738	-232.812
<b>I alt .....</b>		<b>162.738</b>	<b>-232.812</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		168.651	174.377
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>168.651</b>	<b>174.377</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>168.651</b>	<b>174.377</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.404.010	1.716.969
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	189.595
Udskudte skatteaktiver .....		36.807	74.330
Andre tilgodehavender .....		26.304	26.304
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7	272.499	235.325
Periodeafgrænsningsposter .....		30.186	54.241
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.769.806</b>	<b>2.296.764</b>
Likvide beholdninger .....		288.714	343.489
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.058.520</b>	<b>2.640.253</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.227.171</b>	<b>2.814.630</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		59.544	-103.194
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>184.544</b>	<b>21.806</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		394.796	555.727
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		308.466	383.466
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.339.365	1.853.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.042.627</b>	<b>2.792.824</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.042.627</b>	<b>2.792.824</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.227.171</b>	<b>2.814.630</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	-103.194	0	21.806
Årets resultat .....	0	0	162.738	0	162.738
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	59.544	0	184.544

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Selskabets ledelse har indledt forhandlinger om opnåelse af kredittilsagn til finansiering af den løbende drift, hvilken finansiering 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.

## 2. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	4.042.415	6.526.874
Pensionsbidrag	248.288	289.920
Andre omkostninger til social sikring	173.571	319.952
	<u>4.464.273</u>	<u>7.136.746</u>

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	0	1.426
Småanskaffelser	5.216	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.366	88.708
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	11.720	17.533
Tab på debitorer	0	463.810
Hensat til tab på debitorer	0	-150.000
	<u>92.302</u>	<u>421.477</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	62.269	-91.381
Ændring af udskudt skat	-24.746	-6.287
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>37.523</u>	<u>-97.668</u>

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	10.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.000</b>
Af- og nedskrivning primo	10000
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>10.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	472.441
Tilgang	98.360
Afgang	43.080
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>527.721</b>
Af- og nedskrivning primo	298.064
Årets afskrivning	75.366
Afskrivninger på afhændede aktiver	14.360
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>359.070</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>168.651</b>
<b>Heraf indgår finansielt leasede aktiver med</b>	<b>0</b>

## 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.  
 Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.



## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

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

## **9. 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 1.233.823 kr.

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