

# **JL Tømrefirma ApS**

**CVR. nr. 30900545**

**Fårdrupvej 30**

**Fårdrup**

**4200 Slagelse**

## **Årsrapport for 2015/16**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. september 2016

---

Jeppe Nordahl Jørgensen  
Dirigent

12165-MMT

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for JL Tømrerfirma 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 23. september 2016

**Direktion**

Jeppe Nordahl Jørgensen  
Direktør

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:****Til kapitalejerne i JL Tømrefirma ApS:****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JL Tømrefirma ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af den fortsatte finansiering. Vi henviser til note 7, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens vurdering, at selskabets finansiering fortsætter uforandret, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

**ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG  
REGULERING**

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke indberettet og afregnet moms korrekt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

**Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Næstved, den 23. september 2016

**ENGELSTED PETERSEN**

CVR.nr. 20 65 82 31

Martin B. Jensen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:**

JL Tømrefirma ApS  
Fårdrupvej 30  
Fårdrup  
4200 Slagelse

CVR. nr.: 30900545  
Regnskabsår: 1. april 2015 - 31. marts 2016

**Formål:**

Selskabets formål er at drive tømrevirksomhed, anden byggevirksomhed og håndværk, industri, service, investering, finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

**Direktion:**

Jeppe Nordahl Jørgensen, Direktør

**Revisor:**

Engelsted Petersen  
Statsautoriserede revisorer  
Farvergade 9 B, 1.  
4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015/16 været utilfredsstillende.

Selskabets drift i det forgangne regnskabsår har været præget af forøgede omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag. Ledelsen har derfor implementeret tiltag, der skal sikre en forbedring af selskabets drift gennem en reduktion i vækstplaner, investeringer og omkostninger, herunder selskabets bemanning og opgaver.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den fremtidige udvikling:**

Selskabets ledelse forventer med de foretagne tiltag til forbedring af driften et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for JL Tømrefirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta:**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:**

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger 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 og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **Finansielle indtægter og udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat:**

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.

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationværdi 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.

### **Igangværende leverancer af serviceydelser:**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### **Entreprisekontrakter:**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Udbytte for regnskabsåret:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acontoskatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt 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 nettorealiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser:**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.294.698</b>	<b>4.679.613</b>
Personaleomkostninger	1	-5.178.670	-4.607.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-39.779	-140.388
<b>Driftsresultat</b>		<b>-923.751</b>	<b>-68.567</b>
Finansielle indtægter		0	1.109
Finansielle udgifter		-74.722	-90.689
<b>Resultat før skat</b>		<b>-998.473</b>	<b>-158.147</b>
Skat af årets resultat	3	211.383	24.421
<b>Årets resultat</b>		<b>-787.090</b>	<b>-133.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-787.090	-133.726
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-787.090</b>	<b>-133.726</b>

BALANCE 31. MARTS 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	114.638	266.146
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>114.638</b>	<b>266.146</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>114.638</b>	<b>266.146</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.251.898	2.471.129
Tilgodehavende selskabsskat		13.000	41.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	63.348
Periodeafgrænsningsposter		26.725	14.924
Udskudte skatteaktiver		250.200	33.817
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.541.823</b>	<b>2.624.218</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>158.301</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>2.541.823</b>	<b>2.782.519</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.656.461</b>	<b>3.048.665</b>

BALANCE 31. MARTS 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-360.485	426.605
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	6	<b>-235.485</b>	<b>551.605</b>
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		450.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>450.000</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		278.326	170.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		524.647	304.997
Anden gæld		1.638.973	2.021.797
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.441.946</b>	<b>2.497.060</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>2.891.946</b>	<b>2.497.060</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.656.461</b>	<b>3.048.665</b>
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

NOTER

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
<b>1. Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger	4.429.545	3.936.518
Pensioner	440.992	344.594
Andre omkostninger til social sikring	122.953	88.868
Andre personaleomkostninger	185.180	237.812
	<b>5.178.670</b>	<b>4.607.792</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	63.560	143.722
Gevinst/tab på afhændende aktiver	-23.781	-3.334
	<b>39.779</b>	<b>140.388</b>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Regulering af udskudt skat	-216.383	-24.421
Regulering af skat, tidligere år	5.000	0
	<b>-211.383</b>	<b>-24.421</b>
<b>4. Andre anlæg, driftmateriel og inventar:</b>		
Kostpris primo	687.292	487.492
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	104.843	234.800
Afgang i årets løb	-352.887	-35.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>439.248</b>	<b>687.292</b>
Af- og nedskrivninger primo	-421.146	-300.758
Korrektion primo	4.198	0
Årets afskrivninger	-67.758	-143.722
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	160.096	23.334
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-324.610</b>	<b>-421.146</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>114.638</b>	<b>266.146</b>

**5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:**

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse. Disse lån er renteberegnet efter reglerne herom i selskabsloven §205 med en rente på 10%. Der er sket tilbagebetaling af lån i årets løb.



NOTER

**6. Egenkapital:**

	<u>1/4 2015</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>31/3 2016</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Henlagt til udbytte	0	0	0
Overført resultat	426.605	-787.090	-360.485
	<u>551.605</u>	<u>-787.090</u>	<u>-235.485</u>

Selskabskapitalen er fordelt på 125 anpartar a kr. 1.000.

**7. Usikkerhed om going concern:**

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i det forgangne regnskabsår været præget af forøgede omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har allerede inden regnskabsårets afslutning påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter gennem en reduktion i vækstplanerne, investeringer og omkostninger, herunder selskabets bemanning og opgaver.

Selskabets nuværende finansiering er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering i lighed med tidligere år fortsætter uændret.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

**8. Eventualposter m.v.:**

Selskabet har ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant for kr. 500.000.

Selskabet har indgået leasingaftaler - ydelser og restforpligtelser udgør kr. 323.000.

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 535.000. Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

Selskabet har herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.