

# **TØMRER- OG SNEDKERMESTER LASSE JENSEN ApS**

Lindebjergvej 5  
3670 Veksø Sjælland

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**30/11/2017**

---

**Lasse Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRER- OG SNEDKERMESTER LASSE JENSEN ApS  
Lindebjergvej 5  
3670 Veksø Sjælland

Telefonnummer: 51238651

CVR-nr: 31163102

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tømrer- og Snedkermester Lasse Jensen 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø, den 30/11/2017

## Direktion

Lasse Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedker virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 225 t.kr. Pr. 30.06.2017 udgør egenkapitalen -255 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende. Selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabets ledelse har iværksat tiltag som forventes at forbedre indtjeningen igennem reduktion af omkostninger og herved reetablere egenkapitalen.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste og -tab består af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

|   | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>1.661.091</b> | <b>2.680.731</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -1.752.001       | -3.112.998       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -82.066          | -125.023         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>-172.976</b>  | <b>-557.290</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 671              | 914              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -2.756           | -3.204           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>-175.061</b>  | <b>-559.580</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -49.576          | 0                |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-224.637</b>  | <b>-559.580</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Overført resultat .....   |      | -224.637         | -559.580         |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-224.637</b>  | <b>-559.580</b>  |

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 135.840        | 154.132        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>135.840</b> | <b>154.132</b> |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 14.890         | 64.466         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>14.890</b>  | <b>64.466</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>150.730</b> | <b>218.598</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 2.500          | 2.500          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>2.500</b>   | <b>2.500</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 122.267        | 88.851         |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 18.386         | 31.436         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>140.653</b> | <b>120.287</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 450.650        | 610.772        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>593.803</b> | <b>733.559</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>744.533</b> | <b>952.157</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|  | Note | 2016/17<br>kr.  | 2015/16<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000         | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | -380.322        | -155.685       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-255.322</b> | <b>-30.685</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 318.258         | 442.374        |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 143.812         | 143.812        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 537.785         | 396.656        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>999.855</b>  | <b>982.842</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>999.855</b>  | <b>982.842</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>744.533</b>  | <b>952.157</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 1.545.800        | 2.646.766        |
| Pensionsbidrag                        | 201.892          | 356.185          |
| Andre omkostninger til social sikring | (42.648)         | 69.872           |
| Øvrige personale omkostninger         | 46.957           | 40.175           |
|                                       | <b>1.752.001</b> | <b>3.112.998</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                         | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat             | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat | 49.576         | 0              |
|                         | <b>49.576</b>  | <b>0</b>       |

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Pr. 30.06.2017 har selskabet en egenkapital på -255 t.kr., hvorfor der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed Årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LJBYG ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser udover de for branchen normale.