

**Tømrermester Jørgen Pedersen ApS**

Anemonevej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 31 62 35 10

**Årsrapport for 2015/16**

8. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 07/09 2016



Jørgen Pedersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger og erklæringer**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 7. september 2016

Direktionen



Jørgen Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Jørgen Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 Etske 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.

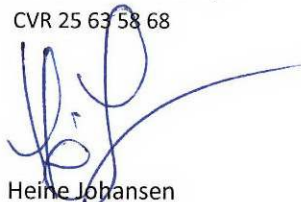
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 7. september 2016

### National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Heine Johansen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Jørgen Pedersen ApS Anemonevej 8 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 31 62 35 10
	Stiftet: 1. august 2008
	Hjemstedskommune: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Jørgen Pedersen
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år håndværk, handel og investering.
<b>Revisor</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Torvegade 11 8850 Bjerringbro

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>718.902</b>	<b>883.199</b>
Personaleomkostninger	1	-456.954	-456.684
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-42.933</u>	<u>-44.500</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>219.015</b>	<b>382.015</b>
Finansielle indtægter	2	18.741	16.405
Andre finansielle omkostninger		<u>-249</u>	<u>-243</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>237.507</b>	<b>398.177</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-52.330</u>	<u>-93.234</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>185.177</u></b>	<b><u>304.943</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>185.177</u>	<u>304.943</u>
		<b><u>185.177</u></b>	<b><u>304.943</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	2016	2015
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.067	273.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>343.067</b>	<b>273.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>343.067</b>	<b>273.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.908	11.154
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	773.585	714.595
Periodeafgrænsningsposter	19.008	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.035.501</b>	<b>725.749</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>259.453</b>	<b>428.082</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.299.954</b>	<b>1.158.831</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.643.021</b>	<b>1.431.831</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.205.100	1.019.923
<b>Egenkapital</b>	<b>1.330.100</b>	<b>1.144.923</b>
Hensættelse til udskudt skat	23.893	10.569
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>23.893</b>	<b>10.569</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.347	80.518
Selskabsskat	39.006	33.637
Anden gæld	116.675	162.184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>289.028</b>	<b>276.339</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>289.028</b>	<b>276.339</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.643.021</b>	<b>1.431.831</b>
Eventualforpligtelser	6	



## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	403.559	404.238	
Pensioner	40.739	40.368	
Andre omkostninger til social sikring	5.288	5.605	
Øvrige personaleomkostninger	7.368	6.473	
	<u>456.954</u>	<u>456.684</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.627	16.018	
Andre finansielle indtægter	114	387	
	<u>18.741</u>	<u>16.405</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	39.006	86.527	
Regulering af udskudt skat	13.324	6.707	
	<u>52.330</u>	<u>93.234</u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	1.019.923	1.144.923
Årets resultat	0	185.177	185.177
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.205.100</u>	<u>1.330.100</u>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter .

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

