

ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS

Jensløvs Tværvvej 13, st th
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

28/02/2017

Thomas Jervin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS
 Jensløvs Tværvej 13, st th
 2920 Charlottenlund

CVR-nr: 33383851
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Entreprenør Thomas Jervin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværende regnskabsår samt for det kommende år.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28/02/2017

Direktion

Thomas Jervin

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværende regnskabsår samt for det kommende år.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til aktionærerne i Entreprenør Thomas Jervin ApS

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Entreprenør Thomas Jervin ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Kongens Lyngby, 28/02/2017

Søren Askly
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 10741092

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, håndværk, design og produktion af badeværelser, køkkener og renovering af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 245.277.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.951.852 og en egenkapital (underbalance) på kr. -393.213.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Thomas Jervin ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle 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 og restværdier:

Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Ejendom	50 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi svarende 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-290.231	-338.539
Bruttoresultat		473.398	-685.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-66.518	-32.800
Resultat af ordinær primær drift		406.880	-718.225
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-77.800	-125.931
Ordinært resultat før skat		329.080	-844.156
Skat af årets resultat	2	-83.803	137.455
Årets resultat		245.277	-706.701
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		245.277	-706.701
I alt		245.277	-706.701

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		4.648.482	3.193.924
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.648.482	3.208.924
Anlægsaktiver i alt		4.648.482	3.208.924
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.625	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		938	218
Tilgodehavende skat		194.920	610.060
Andre tilgodehavender		0	49.569
Tilgodehavender i alt		237.483	659.847
Likvide beholdninger		60.887	11.699
Omsætningsaktiver i alt		303.370	676.546
Aktiver i alt		4.951.852	3.885.470

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Andre reserver		1.174.739	0
Overført resultat		-1.647.952	-1.893.229
Egenkapital i alt	5	-393.213	-1.813.229
Gæld til realkreditinstitutter		2.737.031	2.880.000
Deposita		113.800	85.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	2.850.831	2.965.800
Gæld til realkreditinstitutter		142.969	0
Gæld til banker		217.052	482.659
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.134.213	2.250.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.494.234	2.732.899
Gældsforpligtelser i alt		5.345.065	5.698.699
Passiver i alt		4.951.852	3.885.470

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	51.518	0
Regnskabsmæssigt tab ved salg af driftsmidler	15.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.800
	<u>66.518</u>	<u>32.800</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-83.803	137.455
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-83.803</u>	<u>137.455</u>

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Thoms Jervin Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.193.924	164.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-75.000
Kostpris ultimo	3.193.924	89.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	1.506.0760	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	149.000
Årets afskrivning	51.518	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-60.000
Af- og nedskrivning ultimo	51.518	149.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.648.482	15.000

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.000 aktier a 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	-1.893.229	0	-1.813.229
Årets opskrivning efter udskudt skat	0	1.174.739	0	0	1.174.739
Årets resultat	0	0	245.277	0	245.277
Egenkapital ultimo	80.000	1.174.739	-1.647.952	0	-393.213

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.880.000	142.969	429.570	2.307.461
	2.880.000	142.969	429.570	2.307.461

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. statusdagen fortsat negativ egenkapital på kr. -393.213. Selskabets omsætningsaktiver udgør kr. 303.370, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 2.494.234, hvoraf kr. 2.024.837 tilfalder direktør Thomas Jervin og Thomas Jervin Holding ApS. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket der ikke forventes, da selskabets kreditor Thomas Jervin og Thomas Jervin Holding ApS har afgivet støtteerklæring på deres tilgodehavender, således at der ikke sker en tilbagebetaling, hvis Entreprenør Thomas Jervin ApS ikke har de fornødne likvider til driften.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende 1 bil på følgende vilkår:
Restløbetid 11 mdr. med en restværdi på kr. 47.080.

Ledelsen vurderer, at der alene er de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Thomas Jervin Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejer pantebrev nom. kr. 350.000 i selskabets ejendom. Ejer pantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover er der stillet pant for prioritetsgæld med en samlet hovedstol på kr. 2.880.000 i selskabets ejendom