

ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS

Jensløvs Tværvvej 13, st th
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

28/02/2019

Thomas Jervin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 33383851
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til aktionærerne i Entreprenør Thomas Jervin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Entreprenør Thomas Jervin ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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, 28/02/2019

Søren Askly , mne276

Registreret Revisor

Revisionsfirmaet Søren Askly ApS

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. 411.910.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.602.013 og en egenkapital på kr. 499.591.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Thomas Jervin ApS for 2017/18 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. 13.500 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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 nominal 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 acontoskatter.

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-274.715	-305.174
Bruttoresultat		630.496	752.386
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-51.518	-51.518
Resultat af ordinær primær drift		578.978	700.868
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-36.344	-68.658
Ordinært resultat før skat		542.634	632.210
Skat af årets resultat	2	-130.724	-151.316
Årets resultat		411.910	480.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		411.910	480.894
I alt		411.910	480.894

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		4.545.446	4.596.964
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.545.446	4.596.964
Anlægsaktiver i alt		4.545.446	4.596.964
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		938	938
Tilgodehavende skat		0	43.604
Andre tilgodehavender		37.000	24.000
Tilgodehavender i alt		37.938	68.542
Likvide beholdninger		13.629	52.727
Omsætningsaktiver i alt		56.567	126.269
Aktiver i alt		4.602.013	4.723.233

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Andre reserver		1.174.739	1.174.739
Overført resultat		-755.148	-1.167.058
Egenkapital i alt		499.591	87.681
Hensættelse til udskudt skat		87.120	0
Hensatte forpligtelser i alt		87.120	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.486.764	2.629.814
Deposita		176.000	140.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.662.764	2.769.814
Gæld til realkreditinstitutter		142.969	142.969
Gæld til banker		71.451	148.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.407	30.947
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.083.711	1.542.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.352.538	1.865.738
Gældsforpligtelser i alt		4.015.302	4.635.552
Passiver i alt		4.602.013	4.723.233

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	-51.518	-51.518
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>-51.518</u>	<u>-51.518</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-130.724	-151.316
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-130.724</u>	<u>-151.316</u>

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thoms Jervin Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.193.924	89.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
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	103.036	89.000
Årets afskrivning	51.518	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	154.554	89.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.545.446	0

4. Registreret kapital mv.

Aanpartskapitalen består af 1 anparts a 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	80.000
Tilgang i året, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende 1 bil på følgende vilkår:
Restløbetid 10 mdr. med en restværdi på kr. 40.350.

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

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 350.000. Ejerpantebrevet 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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1