

# **ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS**

Jensløvs Tværvvej 13 st th  
2920 Charlottenlund

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**28/02/2020**

---

**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:            01/10/2018 - 30/09/2019

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til aktionærerne i Entreprenør Thomas Jervin ApS

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Entreprenør Thomas Jervin ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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, 28/02/2020

Søren Stolt Askly , mne276

Registreret Revisor

REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 39846144

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, håndværk, design og produktion af badeværelser, køkkener og lignende videreudvikling af brugsgenstande samt opførelse og renovering af fast ejendom. Endvidere drives virksomhed ned hudpleje og voksbehandlinger og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 85.498.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.754.208 og en egenkapital på kr. 585.089.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2019/20.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Thomas Jervin ApS for 2018/19 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 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.

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
Indretning af lejede lokaler .....	5 år
Ejendom .....	50 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.800 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 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 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Eksterne omkostninger .....		-284.525	-274.715
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>249.090</b>	<b>630.496</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	78.749	-51.518
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>170.341</b>	<b>578.978</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-46.123	-36.344
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>			<b>542.634</b>
Skat af årets resultat .....	2	-38.720	-130.724
<b>Årets resultat .....</b>		<b>85.498</b>	<b>411.910</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		85.498	411.910
<b>I alt .....</b>		<b>85.498</b>	<b>411.910</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		4.493.928	4.545.446
Indretning af lejede lokaler .....		92.923	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		16.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.602.851</b>	<b>4.545.446</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.602.851</b>	<b>4.545.446</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		938	938
Tilgodehavende skat .....			0
Andre tilgodehavender .....		24.000	37.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>24.938</b>	<b>37.938</b>
Likvide beholdninger .....		121.419	13.629
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>151.357</b>	<b>56.567</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.754.208</b>	<b>4.602.013</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Andre reserver .....		1.174.739	1.174.739
Overført resultat .....		-669.650	-755.148
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>585.089</b>	<b>499.591</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		125.840	87.120
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>125.840</b>	<b>87.120</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.339.681	2.486.764
Deposita .....		176.000	176.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.515.681</b>	<b>2.662.764</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		146.893	142.969
Gæld til banker .....		177.460	71.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		51.754	54.407
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.151.491	1.083.711
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.527.598</b>	<b>1.352.538</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.043.279</b>	<b>4.015.302</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.754.208</b>	<b>4.602.013</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bygninger	-78.749	-51.518
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>-78.749</u>	<u>-51.518</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-38.720	-130.724
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-38.720</u>	<u>-130.724</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 kildeskat i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3. 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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokale til brug for drift af Jervin Hudpleje & voksklinik. Lejekontrakten kan tidligst opsige lejekontrakten den 1. september 2021 til fraflytning 1. marts 2022. Udlejer kan opsige lejekontrakten med 6 måneders varsel. Til sikkerhed for opfyldelsen af forpligtelserne i henhold til huslejekontrakten har selskabet indbetalt depositum på kr. 24.000.

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

#### 5. 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.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3