

# ÅRSRAPPORT 2016

**TJM Byg ApS**

Mosevej 11  
2750 Ballerup

CVR nr. 34477418

**Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2017

**Dirigent**

Jonas Madsen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

TJM Byg ApS  
Mosevej 11  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 34477418  
Stiftelsesdato: 18. april 2012  
Hjemsted: Ballerup Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

## Direktion

Jonas Madsen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
16. maj 2017, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for TJM Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 16. maj 2017

### **Direktion:**

Jonas Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i TJM Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TJM Byg ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, 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.

Hellerup, den 16. maj 2017

### **Revision & Data A/S**

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TJM Byg ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpemidler**

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale og administrationsomkostninger mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Selskabet har et skatteaktiv, der er ikke er afsat i årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	1.345.740	1.340.039
2. Personaleomkostninger	-1.496.348	-1.129.082
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-39.988	-47.988
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-190.596</b>	<b>162.969</b>
Andre finansielle omkostninger	-15.709	-6.828
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-206.305</b>	<b>156.141</b>
Skat af årets resultat	8.800	-37.561
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-197.505</b>	<b>118.580</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-197.505	118.580
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-197.505</b>	<b>118.580</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	10.285	15.428
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.285</b>	<b>15.428</b>
4. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.962	70.262
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.962</b>	<b>70.262</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>79.247</b>	<b>85.690</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.631	86.149
Igangværende arbejder for fremmed regning	101.990	245.152
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>531.621</b>	<b>331.301</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	97.846
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>97.846</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>531.621</b>	<b>429.147</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>610.868</b>	<b>514.837</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	13.255	13.255
Overført overskud eller underskud	-236.651	-39.146
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-143.396</b>	<b>54.109</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.800</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	72.844	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.255	54.256
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	531.165	397.672
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>754.264</b>	<b>451.928</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>754.264</b>	<b>451.928</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>610.868</b>	<b>514.837</b>

5. Eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Ejerforhold

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvide af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2016	2015
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	3
	2016	2015
Lønninger	1.321.421	1.014.652
Pensioner	121.188	85.289
Andre omkostninger til social sikring	53.739	29.141
	<b>1.496.348</b>	<b>1.129.082</b>

### Goodwill

### 3. Immaterielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo

36.000

**Anskaffelsessum, ultimo**

**36.000**

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo

-20.572

Årets af- og nedskrivninger

-5.143

**Af- og nedskrivninger, ultimo**

**-25.715**

**Bogført værdi, ultimo**

**10.285**

## Noter

---

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 4. Materielle anlægsaktiver

##### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	182.226
Tilgang	33.545
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>215.771</b>

##### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-111.964
Årets af- og nedskrivninger	-34.845
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-146.809</b>

**Bogført værdi, ultimo** **68.962**

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

#### 7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jonas Madsen  
Mpsevej 11  
2750 Ballerup