

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Mosegårds Allé 3

5683 Haarby

CVR-nr. 35248838

Årsrapport for 2016 Ekstern

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Hanne Madsen
Dirigent

Centrovic 

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for JMT Tømrer- & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 31. maj 2017

Direktion

Jeppe Madsen
Direktør

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JMT Tømrer- & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMT Tømrer- & Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 Etiske 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 opstilling 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.

Vissenbjerg, den 31. maj 2017

Centrovic

CVR-nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen
Registreret revisor

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JMT Tømrer- & Snedker ApS Mosegårds Allé 3 5683 Haarby
Telefon	51141780
CVR-nr.	35248838
Stiftelsesdato	28. maj 2013
Hjemsted	Assens
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jeppe Madsen, Direktør
Revisor	Centrovic Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 26935865
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Skibhusvej 55 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og bygnings-snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -115.520, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 633.262, og en egenkapital på kr. -263.111.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. På generalforsamlingen blev forholdet oplyst og behandlet. Egenkapitalen forventes reetableret ved almindelig drift i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JMT Tømrer- & Snedker ApS for 2016 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tømrerydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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,

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		563.272	258.981
Personaleomkostninger	2	-633.031	-416.987
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.480	-59.394
Driftsresultat		-106.239	-217.400
Finansielle indtægter		517	1.535
Finansielle omkostninger		-17.798	-18.964
Resultat før skat		-123.520	-234.829
Skat af årets resultat		8.000	6.000
Årets resultat		-115.520	-228.829
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-115.520	-228.829
Resultatdisponering		-115.520	-228.829

JMT Tømrer- & Snedker ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		458.536	76.622
Materielle anlægsaktiver		458.536	76.622
Anlægsaktiver		458.536	76.622
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.116	89.043
Udsudte skatteaktiver		13.000	5.000
Andre tilgodehavender		0	24.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	37.420	0
Periodeafgrænsningsposter		24.190	14.348
Tilgodehavender		159.726	132.391
Omsætningsaktiver		174.726	147.391
Aktiver		633.262	224.013

JMT Tømrer- & Snedker ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-343.111	-227.591
Egenkapital	4	-263.111	-147.591
Leasingforpligtelser		169.461	0
Langfristede gældsforpligtelser		169.461	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		30.963	0
Gæld til banker		101.759	115.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.284	123.003
Anden gæld		97.906	91.827
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	40.793
Kortfristede gældsforpligtelser		726.912	371.604
Gældsforpligtelser		896.373	371.604
Passiver		633.262	224.013

Noter

2016

2015

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

På generalforsamlingen blev forholdet oplyst og behandlet. Egenkapitalen forventes reetableret ved almindelig drift i 2017.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	488.810	361.820
Pensioner	79.651	32.312
Andre omkostninger til social sikring	15.232	6.993
Andre personaleomkostninger	49.338	15.862
	633.031	416.987

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i årets løb opstået et tilgodehavende hos direktionen.

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,05 % og med afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-227.591	-147.591
Forslag til årets resultatdisponering		-115.520	-115.520
	80.000	-343.111	-263.111

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.