

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

TØMRERMESTER NICOLAI JØRGENSEN APS

Fasanvej 5

2670 Greve

CVR-nr. 35 47 53 38

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21/5 2019

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018 | 13 |
| Noter | 14-15 |

Selskab

Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS
Fasanvej 5
2670 Greve

CVR-nr. 35 47 53 38

5. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Direktion

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive entreprenør- og tømrervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 21. maj 2019

I direktionen

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen
Adm. direktør

Til den daglige ledelse i Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Søborg, den 21. maj 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Fog Christensen
statsautoriseret revisor
mne29419

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Nicolai Jørgensen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til netto realisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -217.647 | 2.359.295 |
| 1 Personaleomkostninger | <u>-1.511.951</u> | <u>-1.759.162</u> |
| INDTJENINGSBIDRAG | -1.729.598 | 600.133 |
| 3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver | -44.373 | -44.374 |
| 3 Andre driftsomkostninger | <u>-27.307</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -1.801.278 | 555.759 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-36.028</u> | <u>-25.660</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -1.837.306 | 530.099 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>396.325</u> | <u>-122.804</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-1.440.981</u></u> | <u><u>407.295</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>-1.440.981</u> | <u>407.295</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-1.440.981</u></u> | <u><u>407.295</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>71.680</u> |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>71.680</u> |
| Andre tilgodehavender | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>5.000</u> | <u>76.680</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 112.809 | 1.698.399 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 119.166 |
| Andre tilgodehavender | 244.719 | 233.703 |
| 2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 8.859 | 0 |
| 2 Udskudte skatteaktiver | 387.140 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>13.580</u> | <u>0</u> |
| TILGODEHAVENDER | <u>767.107</u> | <u>2.051.268</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>80.727</u> | <u>2.174.570</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>847.834</u> | <u>4.225.838</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>852.834</u></u> | <u><u>4.302.518</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 180.806 | 298.138 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>260.806</u> | <u>378.138</u> |
| 2 Hensættelse til udskudt skat | <u>0</u> | <u>326</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>0</u> | <u>326</u> |
| Gæld til kreditinstitutter | 4.371 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 287.895 | 1.689.587 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.397.558 |
| 2 Selskabsskat | 0 | 101.882 |
| Anden gæld | <u>299.762</u> | <u>735.027</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>592.028</u> | <u>3.924.054</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>592.028</u> | <u>3.924.054</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>852.834</u></u> | <u><u>4.302.518</u></u> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser | | |

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2017 | 80.000 | -109.157 | 0 | -29.157 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringer | <u>0</u> | <u>407.295</u> | <u>0</u> | <u>407.295</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2018 | 80.000 | 298.138 | 0 | 378.138 |
| Koncerttilskud | 0 | 1.323.649 | 0 | 1.323.649 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringer | <u>0</u> | <u>-1.440.981</u> | <u>0</u> | <u>-1.440.981</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | <u><u>80.000</u></u> | <u><u>180.806</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>260.806</u></u> |

| 1 | Personaleomkostninger | 2018 | 2017 |
|---|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | Gager og lønninger | 1.281.073 | 1.494.207 |
| | Pensioner | 150.592 | 187.639 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 80.286 | 77.316 |
| | I ALT | 1.511.951 | 1.759.162 |

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 4 mod 4 i sidste regnskabsår.

| 2 | Selskabsskat og udskudt skat | | | 2017 |
|---------------------------|------------------------------|--------------|--------------------------|---------|
| | Selskabsskat | Udskudt skat | Ifølge resultatopgørelse | |
| Skyldig pr. 1/1 2018 | 101.882 | 326 | | |
| Betalt vedr. tidligere år | | | | |
| Betalt acontoskat | | | | |
| Betalt udbytteskat | | | | |
| Skat af årets resultat | -8.859 | -387.466 | -396.325 | 122.804 |
| Refusion, sambeskatning | -101.882 | | | |
| SKYLDIG PR. 31/12 2018 | -8.859 | -387.140 | | |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | -396.325 | 122.804 |

| 3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I ALT | 31/12 2017 |
|--|---|---------------------------|--------------------------|
| Kostpris pr. 1/1 2018 | 221.867 | 221.867 | 221.867 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i året | <u>-221.867</u> | <u>-221.867</u> | <u>0</u> |
| KOSTPRIS PR. 31/12 2018 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>221.867</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018 | 150.187 | 150.187 | 105.813 |
| Årets afskrivninger | 44.373 | 44.373 | 44.374 |
| Af- og nedskrivninger, afgang i året | <u>-194.560</u> | <u>-194.560</u> | <u>0</u> |
| AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>150.187</u> |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>71.680</u></u> |
| Salgspris | 0 | 0 | 0 |
| Bogført værdi | <u>-27.307</u> | <u>-27.307</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssigt tab | <u><u>-27.307</u></u> | <u><u>-27.307</u></u> | <u><u>0</u></u> |

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af biler. Leasingaftalerne er afviklet i 2019. Den samlede leasingforpligtelse pr. 31/12 2018 udgør ca. t.kr. 45.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-207715057219

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-05-21 11:41:58Z

NEM ID 

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-05-21 12:55:15Z

NEM ID 

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-207715057219

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-05-23 13:31:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XX42K-8ZDAC-V2JKV-WT8JK-MNWDZ-PGC2M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>