

# Frederiksberg Tømreren ApS

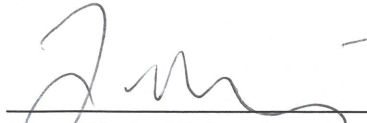
Niels Ebbesens Vej 7, 4. tv., 1911 Frederiksberg C

CVR-nr. 35 64 01 85

## Årsrapport

**1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2017.



---

Jonas Bjarke Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Frederiksberg Tømreren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 30. oktober 2017

**Direktion**



Jonas Bjarke Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Frederiksberg Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Tømreren ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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.

Frederiksberg, den 30. oktober 2017

### One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramskov Laursen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Frederiksberg Tømreren ApS Niels Ebbesens Vej 7, 4. tv. 1911 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 35 64 01 85
	Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jonas Bjarke Nielsen
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Jonas Bjarke Nielsen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve tømrervirksomhed samt efter direktionens overbevisning hermed beslægtet virksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.652.753 kr. mod 2.950.995 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -45.328 kr. mod 1.108.034 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Frederiksberg Tømreren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og hensættelse til tab på debitorer.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frederiksberg Tømreren ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.652.753</b>	<b>2.950.995</b>
1 Personaleomkostninger	-2.614.105	-1.480.873
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.627	-39.547
<b>Driftsresultat</b>	<b>-33.979</b>	<b>1.430.575</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-19.677	-2.799
<b>Resultat før skat</b>	<b>-53.656</b>	<b>1.427.776</b>
3 Skat af årets resultat	8.328	-319.742
<b>Årets resultat</b>	<b>-45.328</b>	<b>1.108.034</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-45.328	-91.966
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-45.328</b>	<b>1.108.034</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.539	48.186
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>71.539</u>	<u>48.186</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>71.539</u></b>	<b><u>48.186</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.030.330	780.628
Igangværende arbejder for fremmed regning	371.562	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	104.170
Udskudte skatteaktiver	13.528	5.546
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	346	0
Andre tilgodehavender	<u>142.904</u>	<u>70.249</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.558.670</u>	<u>960.593</u>
Likvide beholdninger	<u>300</u>	<u>1.102.650</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.558.970</u></b>	<b><u>2.063.243</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.630.509</u></b>	<b><u>2.111.429</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	84.307	129.635
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>134.307</u></b>	<b><u>1.179.635</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	141.438	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.119	152.116
Gæld til tilknyttede virksomheder	478.045	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	323.271
Anden gæld	691.600	456.407
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.202</u>	<u>931.794</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.496.202</u></b>	<b><u>931.794</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.630.509</u></b>	<b><u>2.111.429</u></b>

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9 **Eventualposter**

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.265.888	1.328.518
Pensioner	171.990	67.192
Andre omkostninger til social sikring	17.419	6.767
Personalemkostninger i øvrigt	158.808	78.396
	<u><b>2.614.105</b></u>	<u><b>1.480.873</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>19.677</u>	<u>2.799</u>
	<u><b>19.677</b></u>	<u><b>2.799</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-346	323.271
Årets regulering af udskudt skat	<u>-7.982</u>	<u>-3.529</u>
	<u><b>-8.328</b></u>	<u><b>319.742</b></u>
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2016	124.400	110.000
Tilgang i årets løb	<u>95.980</u>	<u>14.400</u>
<b>Kostpris 30. april 2017</b>	<u><b>220.380</b></u>	<u><b>124.400</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	-76.214	-36.667
Årets afskrivninger	<u>-72.627</u>	<u>-39.547</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2017</b>	<u><b>-148.841</b></u>	<u><b>-76.214</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<u><b>71.539</b></u>	<u><b>48.186</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2016	129.635	221.601
Årets overførte overskud eller underskud	-45.328	-91.966
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000
	<u>84.307</u>	<u>129.635</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2016	1.000.000	0
Udloddet udbytte	-1.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for en tømrervirksomhed og i øvrigt fremgår af regnskab og noter.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jonas Bjarke Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 35 64 00 29 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.