



Tlf.: 75 18 16 66  
esbjerg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Bavnehøjvej 6  
DK-6700 Esbjerg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TAGE JOHANSEN TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING APS**

**ØSTERVANGSVEJ 24, 6715 ESBJERG N.**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. oktober 2017

---

Torben Knudsen

**CVR-NR. 36 20 11 77**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS Østervangsvej 24 6715 Esbjerg N.  CVR-nr.: 36 20 11 77 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Torben Knudsen, Formand Finn Ewert Christensen Jakob Normand Poulsen
<b>Direktion</b>	Torben Knudsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Kongensgade 70 6700 Esbjerg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29. september 2017

Direktion:

---

Torben Knudsen

Bestyrelse:

---

Torben Knudsen  
Formand

---

Finn Ewert Christensen

---

Jakob Normand Poulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejerne i Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

##### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

##### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

##### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Esbjerg, den 29. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 329.289, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.273.301 og en egenkapital på kr. 379.289.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.244.106</b>	<b>4.576</b>
Personaleomkostninger.....	1	-4.519.845	-4.025
Af- og nedskrivninger.....		-231.496	-281
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>492.765</b>	<b>270</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	13	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-66.229	-38
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>426.549</b>	<b>232</b>
Skat af årets resultat.....	4	-97.260	-54
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>329.289</b>	<b>178</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	212
Overført resultat.....		329.289	-34
<b>I ALT</b> .....		<b>329.289</b>	<b>178</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Goodwill.....		22.500	32
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	22.500	32
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		440.973	508
Materielle anlægsaktiver.....	6	440.973	508
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>463.473</b>	<b>540</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50
Varebeholdninger.....		50.000	50
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.258.785	1.564
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		160.000	0
Tilgodehavender.....		1.418.785	1.564
Likvide beholdninger.....		1.341.043	152
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.809.828</b>	<b>1.766</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.273.301</b>	<b>2.306</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført overskud.....		329.289	0
Forslag til udbytte.....		0	212
<b>EGENKAPITAL.....</b>	7	<b>379.289</b>	<b>262</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		35.000	44
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>35.000</b>	<b>44</b>
Leasingforpligtelser.....		107.461	138
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	107.461	138
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	31.000	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		878.459	593
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		894.007	485
Selskabsskat.....		106.260	20
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.074	0
Anden gæld.....		840.751	733
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.751.551	1.862
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.859.012</b>	<b>2.000</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.273.301</b>	<b>2.306</b>
Eventualposter mv.....	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	10		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 10 (2015/16: 9)			
Løn og gager.....	3.643.587	3.363	
Pensioner.....	465.352	438	
Andre omkostninger til social sikring.....	173.509	115	
Andre personaleomkostninger.....	237.397	109	
	<b>4.519.845</b>	<b>4.025</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	13	0	
	<b>13</b>	<b>0</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Tilknyttede virksomheder.....	27.000	11	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	39.229	27	
	<b>66.229</b>	<b>38</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	106.260	22	
Regulering af udskudt skat.....	-9.000	32	
	<b>97.260</b>	<b>54</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		<b>50.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		17.500	
Årets afskrivninger .....		10.000	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		<b>27.500</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		<b>22.500</b>	

## NOTER

		Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....	662.030	
Tilgang.....	69.180	
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>	<b>731.210</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	153.617	
Årets afskrivninger .....	136.620	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....</b>	<b>290.237</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b>440.973</b>	
Finansielle leasingaktiver.....	155.305	

## Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	50.000	0	212.310	262.310
Betalt udbytte.....			-212.310	-212.310
Forslag til årets resultatdisponering.....		329.289		329.289
<b>Egenkapital 30. juni 2017.....</b>	<b>50.000</b>	<b>329.289</b>	<b>0</b>	<b>379.289</b>

## Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser.....	169.301	138.461	31.000	0
	<b>169.301</b>	<b>138.461</b>	<b>31.000</b>	<b>0</b>

## Eventualposter mv.

9

## Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 60.000.  
Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 1.056.020.

## Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Torben Knudsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 0.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Driftsmidler	285.668
Goodwill	22.500
Varebeholdninger	50.000
Tilgodehavende fra salg	1.258.785

Selskabet kautionerer for bankengagement i søsterselskabet TK Montage København ApS.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

**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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.