

# **TØMRERFIRMAET JAN PEDERSEN ApS**

Horsevadet 2  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**27/05/2017**

**Jan Pedersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERFIRMAET JAN PEDERSEN ApS  
Horsevadet 2  
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 20320614

CVR-nr: 36471824

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** Lars P Revision  
Hyttefadsvej 5  
9970 Strandby  
DK Danmark  
CVR-nr: 33225172  
P-enhed: 1016454067

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tømrerfirmaet Jan Pedersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Strandby, den 24/05/2017

**Direktion**

Jan Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Jan Pedersen Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Jan Pedersen ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 24/05/2017

Lars Pedersen  
registreret revisor  
Lars P Revision  
CVR: 33225172

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af tømrervirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Igangværender arbejder

Igangværende arbejder måles til medgåede materialer til kostpris, lønomkostninger baseret på medgået tid og avance tillæg.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>537.519</b>	<b>240.629</b>
Personaleomkostninger .....	1	-420.233	-333.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.300	-9.300
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>107.986</b>	<b>-102.135</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	110
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.847	-5.760
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>99.139</b>	<b>-107.785</b>
Skat af årets resultat .....	2	-13.738	16.250
<b>Årets resultat</b> .....		<b>85.401</b>	<b>-91.535</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		85.401	-91.535
<b>I alt</b> .....		<b>85.401</b>	<b>-91.535</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		27.900	37.200
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.900</b>	<b>37.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.900</b>	<b>37.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		353.914	49.524
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		113.594	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	4.863
Andre tilgodehavender .....		40.122	36.067
Periodeafgrænsningsposter .....		10.343	2.335
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>517.973</b>	<b>92.789</b>
Likvide beholdninger .....		58.737	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>576.710</b>	<b>92.789</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>604.610</b>	<b>129.989</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-6.134	-91.535
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>43.866</b>	<b>-41.535</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.022	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.022</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	90.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		480.441	24.389
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		7.854	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		67.966	55.818
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.461	566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>559.722</b>	<b>171.524</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>559.722</b>	<b>171.524</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>604.610</b>	<b>129.989</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	380.027	327.212
ATP- og Pensionsbidrag	37.071	3.600
Andre omkostninger til social sikring	3.135	2.652
	<b>420.233</b>	<b>333.464</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	12.716	0
Ændring af udskudt skat	1.022	0
Skatterefusion moderselskab	0	-16.250
	<b>13.738</b>	<b>-16.250</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har almindelige garantier jvf. AB 92 og Forbruger.

### *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.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for OS Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant nom. 500.000 med pant i driftsmateriel og inventar, varelager samt tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 381.

Derudover har selskabet ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.