

# **TØMRERFIRMAET JAN PEDERSEN ApS**

Horsevadet 2  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er godkendt den**

**28/05/2018**

**Jan Pedersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Strandby, den 12/05/2018

**Direktion**

Jan Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Jan Pedersen Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Jan Pedersen ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 12/05/2018

Lars Pedersen , mne17386  
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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten.

### 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.

### Gældsforpligtelser

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



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>622.885</b>	<b>537.519</b>
Personaleomkostninger .....	1	-487.348	-420.233
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.300	-9.300
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>126.237</b>	<b>107.986</b>
Andre finansielle indtægter .....		114	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.850	-8.847
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>106.501</b>	<b>99.139</b>
Skat af årets resultat .....	2	-25.378	-13.738
<b>Årets resultat</b> .....		<b>81.123</b>	<b>85.401</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	0
Overført resultat .....		31.123	85.401
<b>I alt</b> .....		<b>81.123</b>	<b>85.401</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.600	27.900
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.600</b>	<b>27.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.600</b>	<b>27.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		424.830	353.914
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	113.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		65.517	0
Andre tilgodehavender .....		0	40.122
Periodeafgrænsningsposter .....		8.869	10.343
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>499.216</b>	<b>517.973</b>
Likvide beholdninger .....		248.474	58.737
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>747.690</b>	<b>576.710</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>766.290</b>	<b>604.610</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		24.989	-6.134
Forslag til udbytte .....		50.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>124.989</b>	<b>43.866</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	1.022
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.022</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		325.187	480.441
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	7.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		167.653	67.966
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		148.461	3.461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>641.301</b>	<b>559.722</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>641.301</b>	<b>559.722</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>766.290</b>	<b>604.610</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	441.375	380.027
ATP- og Pensionsbidrag	41.018	37.071
Andre omkostninger til social sikring	4.955	3.135
	<u>487.348</u>	<u>420.233</u>

Antal ansatte: 2

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	26.400	12.716
Ændring af udskudt skat	-1.022	1.022
Skatterefusion moderselskab	0	0
	<u>25.378</u>	<u>13.738</u>

## 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 2017 udgør t.kr. 443.

Derudover har selskabet ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.