

Tømrerfirmaet Just ApS
Enggårdsvej 7, 6893 Hemmet

CVR-nr. 36 69 26 93

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2018

Torsten Just
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Tømrerfirmaet Just 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 10. december 2018

Direktion

Torsten Just
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Just ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Just ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Skjern, den 10. december 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Just ApS Enggårdsvej 7 6893 Hemmet
	Telefon: 20123653
	CVR-nr.: 36 69 26 93
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Torsten Just, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank Bredgade 65 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering at selskabets drift i fremtiden vil være rentabel, hvorved egenkapitalen på sigt vil blive reetableret. Det er dog en forudsætning, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer, at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Da tidspunktet for selskabets udnyttelse af det ikke indregnede skatteaktiv på 99 tkr. ikke kendes, har selskabets ledelse valgt at nedskrive denne til 0 kr. Den optagne værdi på 31 tkr. pr. 30. juni 2017 er således udgiftsført i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Just 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.127.004	1.226.847
2 Personaleomkostninger	-1.377.682	-1.397.655
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-21.250</u>	<u>-21.250</u>
Driftsresultat	-271.928	-192.058
Andre finansielle indtægter	0	8.397
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-26.104</u>	<u>-19.572</u>
Resultat før skat	-298.032	-203.233
3 Skat af årets resultat	<u>-31.114</u>	<u>45.684</u>
Årets resultat	-329.146	-157.549
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-329.146</u>	<u>-157.549</u>
Disponeret i alt	-329.146	-157.549

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.708	38.958
Materielle anlægsaktiver i alt	17.708	38.958
Anlægsaktiver i alt	17.708	38.958
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	157.000	125.000
Varebeholdninger i alt	157.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	532.867	391.361
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	268.000	112.000
Udskudte skatteaktiver	0	31.114
Tilgodehavender i alt	800.867	534.475
Omsætningsaktiver i alt	957.867	659.475
Aktiver i alt	975.575	698.433

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-451.042	-121.896
	Egenkapital i alt	-326.042	3.104
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	0	19.533
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	19.533
	Kortfristet del af langfristet gæld	18.160	26.000
	Gæld til pengeinstitutter	132.985	54.067
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	669.843	222.347
	Anden gæld	480.629	373.382
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.301.617	675.796
	Gældsforpligtelser i alt	1.301.617	695.329
	Passiver i alt	975.575	698.433
1	Usikkerhed om fortsat drift		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at selskabets drift i fremtiden vil være rentabel, hvorved egenkapitalen på sigt vil blive reetableret. Det er dog en forudsætning, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer, at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed, og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.195.293	1.187.469
Pensioner	117.133	103.460
Andre omkostninger til social sikring	32.676	31.044
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>32.580</u>	<u>75.682</u>
	<u>1.377.682</u>	<u>1.397.655</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>4</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>31.114</u>	<u>-45.684</u>
	<u>31.114</u>	<u>-45.684</u>
	 <u>30/6 2018</u>	 <u>30/6 2017</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
 Afskrivninger 1. juli	 -46.042	 -24.792
Årets afskrivninger	<u>-21.250</u>	<u>-21.250</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-67.292</u>	<u>-46.042</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 <u>17.708</u>	 <u>38.958</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende produktion	268.000	112.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>268.000</u>	<u>112.000</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	268.000	112.000
	<u>268.000</u>	<u>112.000</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-121.896	35.653
Årets overførte overskud eller underskud	-329.146	-157.549
	<u>-451.042</u>	<u>-121.896</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	18.160	45.533
Heraf forfalder inden for 1 år	-18.160	-26.000
	<u>0</u>	<u>19.533</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 151 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	157 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	533 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	268 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 99 tkr. Beløbet stammer i al væsentlighed fra skattemæssige underskud til fremførsel.