

**Jysk Tømrer og Montage ApS**

Nordrevej 9  
8700 Horsens

**CVR-nr. 37 12 67 64**

**Årsrapport for 2018**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 03/06 2019

---

Ulrik Strøjer Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jysk Tømrer og Montage ApS  
Nordrevej 9  
8700 Horsens

CVR-nr.: 37 12 67 64  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Ulrik Mikkelsen, direktør

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jysk Tømrer og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. juni 2019

## Direktion

Ulrik Mikkelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Jysk Tømrer og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Tømrer og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 3. juni 2019

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33225

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udførelse af tømrer- og montagearbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 158.389, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 18.589.

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen, men ledelsen forventer denne reetableret ved den fremtidige drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Tømrer og Montage ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>295.525</b>	<b>978.588</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(475.894)</u>	<u>(800.880)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(180.369)</b>	<b>177.708</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(11.935)</u>	<u>(11.935)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(192.304)</b>	<b>165.773</b>
Finansielle indtægter		0	1.670
Finansielle omkostninger		<u>(9.246)</u>	<u>(50)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(201.550)</b>	<b>167.393</b>
Skat af årets resultat	2	<u>43.161</u>	<u>(40.414)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(158.389)</u></b>	<b><u>126.979</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		0	522.897
Overført resultat		<u>(158.389)</u>	<u>(395.918)</u>
		<b><u>(158.389)</u></b>	<b><u>126.979</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.331	135.266
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>123.331</u>	<u>135.266</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>123.331</u>	<u>135.266</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.300	120.723
Andre tilgodehavender		61.699	133.364
Udskudt skatteaktiv	4	32.634	0
Selskabsskat		72.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		462	0
Periodeafgrænsningsposter		0	15.959
<b>Tilgodehavender</b>		<u>340.095</u>	<u>270.046</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>22.692</u>	<u>293.274</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>362.787</u>	<u>563.320</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>486.118</u>	<u>698.586</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		(31.411)	126.979
<b>Egenkapital</b>		<u><b>18.589</b></u>	<u><b>176.979</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	4	0	10.065
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>10.065</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		290.133	323.048
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	36.476
Anden gæld		177.396	137.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>467.529</b></u>	<u><b>511.542</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>467.529</b></u>	<u><b>511.542</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>486.118</b></u>	<u><b>698.586</b></u>
Eventualposter mv.	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	126.978	176.978
Årets resultat	0	(158.389)	(158.389)
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>(31.411)</b>	<b>18.589</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	457.051	742.707
Andre omkostninger til social sikring	12.192	17.110
Andre personaleomkostninger	6.651	41.063
	<u>475.894</u>	<u>800.880</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	(42.699)	3.938
Sambeskatningsbidrag	(462)	36.476
	<u>(43.161)</u>	<u>40.414</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>159.136</u>
Kostpris 1. januar 2018		159.136
Kostpris 31. december 2018		<u>159.136</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		23.870
Årets afskrivninger		11.935
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>35.805</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u><b>123.331</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	kr.	kr.
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>10.065</u>
Materielle anlægsaktiver	12.363	10.065
Skattemæssigt underskud	(44.997)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>32.634</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>10.065</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>32.634</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>32.634</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jysk TM ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter.