

JM Tømrerservice ApS

Spydagervej 25
Tystofte
4230 Skælskør

CVR.nr.: 37 27 61 38

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2018

Jacob Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

JM Tømrerservice ApS
Spydagervej 25
Tystofte
4230 Skælskør

CVR.nr.: 37 27 61 38

E-mail: info@jm-ts.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 25/11 2015

Direktion

Jacob Madsen

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen

PDF PRO Trial

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

JM Tømrerservice 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse , den 29. maj 2018

Direktion

.....
Jacob Madsen

PDF Pro Trial

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i JM Tømrerservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Tømrerservice ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Slagelse , den 29. maj 2018

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at drive virksomhed med byggeri- og tømreropgaver, samt at rådgive i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fremgå i virksomheden, 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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videre salg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, autodrift samt administration.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af Værdie nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i underskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	750.228	252.293
1 Personaleomkostninger	<u>-878.238</u>	<u>-282.381</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-128.010	-30.088
Andre finansielle indtægter	6	0
Finansielle omkostninger	<u>-897</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-128.901	-30.088
2 Skat af årets resultat	<u>27.948</u>	<u>6.600</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-100.953</u>	<u>-23.488</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-100.953</u>	<u>-23.488</u>
I ALT	<u>-100.953</u>	<u>-23.488</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.900	60.941
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.312	0
Andre tilgodehavender	34.548	6.600
3 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2.132</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>53.892</u>	<u>67.541</u>
Likvide beholdninger	<u>106.989</u>	<u>353</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>160.881</u>	<u>67.894</u>
AKTIVER I ALT	<u>160.881</u>	<u>67.894</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-124.441</u>	<u>-23.488</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-74.441</u>	<u>26.512</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.237	33.056
Anden gæld	<u>188.085</u>	<u>8.326</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>235.322</u>	<u>41.382</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>235.322</u>	<u>41.382</u>
PASSIVER I ALT	<u>160.881</u>	<u>67.894</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	824.251	269.362
Pensionsbidrag	40.458	0
Andre omkostninger til social sikring	13.529	13.019
	<u>878.238</u>	<u>282.381</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-6.600
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-27.948	0
	<u>-27.948</u>	<u>-6.600</u>

Note 3 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 12.187 kr. og er blevet forrentet med 0 %.

Lånet er ikke indfriet inden statusdagen.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	-23.488	0
Årets resultat	-100.953	-23.488
	<u>-124.441</u>	<u>-23.488</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JJ Gruppen ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

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