

# **Tømremester Morten Jacobsen ApS**

Morten Vinges Vej 56  
9240 Nibe

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/06/2017**

---

**Morten Houmann-Jacobsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Tømrermester Morten Jacobsen ApS

Morten Vinges Vej 56

9240 Nibe

e-mailadresse: morten@houmannjacobsen.dk

CVR-nr: 37824704

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Jutlander Bank A/S

Tankedraget 5

9000 Aalborg

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Aalborgvej 3

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 25900405

P-enhed: 1008283253

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 01.01.2016 – 31.12.2016 selskabets 1. regnskabsår for **Tømremester Morten Jacobsen ApS**.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 20/03/2017

## Direktion

Morten Houmann-Jacobsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Tømrermester Morten Jacobsen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Morten Jacobsen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorers etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabet 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.

Mou, 30/03/2017

Tommy Thulstrup  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS  
CVR: 25900405

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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 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.

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

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 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 varebeholdningerne.

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

## 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 på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over forventede levetid.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer m.v.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Årets skat, som 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt 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.

Produktionsanlæg og maskiner	5 – 8 år	restværdi 0 – 10%
------------------------------	----------	-------------------

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

**Varebeholdning**

Varebeholdning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til vurderet kostpris.

Modtagne forudbetalinger opføres særskilt regnskabet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, og måles til kostpris.

**Likvide midler**

Likvide midler omfatter bankindestående.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.860.234</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.558.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-92.155
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>209.928</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.362
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>186.566</b>
Skat af årets resultat .....	2	-43.833
<b>Årets resultat</b> .....		<b>142.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		142.733
<b>I alt</b> .....		<b>142.733</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill .....		286.897
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>286.897</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		320.661
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>320.661</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>607.558</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.777.349
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		150.000
Periodeafgrænsningsposter .....		55.426
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.982.775</b>
Likvide beholdninger .....		182
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.987.957</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.595.515</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overkurs ved emission .....		1.226.502
Overført resultat .....		142.733
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.419.235</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		100.344
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>100.344</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		598.197
Skyldig selskabsskat .....		53.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		406.490
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		18.249
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.075.936</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.075.936</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.595.515</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	-
Løn og gager	2.128.649	
Pensionsbidrag	258.711	
Andre omkostninger til social sikring	170.791	
	<u>2.558.151</u>	
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>7</u>	

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	-
Aktuel skat	53.000	
Ændring af udskudt skat	-9.167	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>43.833</u>	

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

<b>Goodwill</b>	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	334.713
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>334.713</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-47.816
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-47.816</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>320.661</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

<b>Andre Anlæg mv.</b>	<b>2016</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	250.000	0
Tilgang	115.000	
Afgang	-0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>365.000</b>	
Opskrivninger primo	0	
Årets opskrivning	0	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivning primo	-0	
Årets afskrivning	-44.339	
Tilbageførsel ved afgang	0	
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-44.339</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>320.661</b>	

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

##### Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed..

##### Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen