



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Tømrermester Jesper Green Madsen ApS**

**Bredgade 22 B, Alslev, 6800 Varde**

**CVR NR. 37 89 69 69**

**Årsrapport 2018**

**2. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2018 .....	7
Balance pr. 31/12 2018 .....	8
Noter .....	10

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Tømrermester Jesper Green Madsen ApS  
Bredgade 22 B, Alslev  
6800 Varde  
CVR NR. 37 89 69 69  
Hjemstedskommune: Varde

### **Direktion**

Jesper Green Madsen

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH ApS  
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/6 2019



**Dirigent**

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Tømrermester Jesper Green Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alslev, den 16. juni 2019

### **Direktion**



Jesper Green Madsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tømrermester Jesper Green Madsen ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Jesper Green Madsen ApS for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 16. juni 2019  
**Revisionsfirmaet KRH ApS**



Keld Hansen  
registreret revisor  
MNE-503

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et overskud på kr. 136.646 mod et overskud i 2016/17 på kr. 165.020, der betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår positivt resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

### **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste eller tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb, distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

#### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med J.G.M. Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Driftsmateriel

5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 13.400 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.



**Anvendt regnskabspraksis****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående hos pengeinstitutter.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det forestående udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse  
for året 2018**

Note	2018	2016/17
<b>Bruttoresultat</b>	<b>562.405</b>	<b>663.735</b>
1 Personaleudgifter.....	-365.992	-422.581
Afskrivninger .....	-22.025	-22.025
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>174.388</b>	<b>219.129</b>
Finansielle indtægter .....	2.870	77
Øvrige finansielle omkostninger.....	0	-1.200
<b>Resultat før skat</b>	<b>177.258</b>	<b>218.006</b>
2 Skat af årets resultat.....	-40.612	-52.986
<b>Årets resultat</b>	<b>136.646</b>	<b>165.020</b>
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Overført til næste år.....	82.646	165.020
Forslag til udbytte .....	54.000	0
<b>I alt</b>	<b>136.646</b>	<b>165.020</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2018**

Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	44.050	60.569
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.050</b>	<b>60.569</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.050</b>	<b>60.569</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Beholdninger</b>		
Varelager .....	7.500	7.500
<b>Beholdninger i alt</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	280.635	3.618
Periodeafgrænsningsposter .....	21.899	26.804
3 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse..	30.356	7.637
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	5.537	0
Udskudte skatteaktiver .....	482	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>338.909</b>	<b>38.059</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>127.335</b>	<b>457.006</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>473.744</b>	<b>502.565</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>517.794</b>	<b>563.134</b>

**Balance  
pr. 31/12 2018**

Note	2018	2017
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	247.666	165.020
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....	54.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>351.666</b>	<b>215.020</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	41.914	45.735
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....	0	145.875
Anden gæld.....	124.214	156.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.128</b>	<b>348.114</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>166.128</b>	<b>348.114</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>517.794</b>	<b>563.134</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger		

## Noter

	2018	2016/17
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Gager og løn .....	339.148	388.769
Øvrige omkostninger til social sikring .....	2.556	3.692
Pensioner .....	24.288	30.120
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>365.992</b>	<b>422.581</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	41.094	52.986
Regulering udskudt skat.....	-482	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>40.612</b>	<b>52.986</b>

**3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Kategori	Rentefod	Tilgode- havende pr. 31/12 18
Direktion	10,08%	30.356

Selskabets daglige ledelse har i løbet af 2018 hævet beløb uden, at dette beløb er blevet lønangivet på tidspunktet for hævnningen.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har en leasingforpligtelse på 8 rater á kr. 3.629 i alt kr. 29.032 hos Jyske Finans A/S på selskabets varevogn. Selskabet har ingen pligt til køb af varevognen. Leasingkontrakten udløber den 1. september 2019.

**5. Pantsætninger**

Ingen.