

## Tømremester Johnni Jacobsen ApS

Oddevej 5, Klim

9690 Fjerritslev

CVR-nr. 38742191

### Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. juni 2019

---

Johnni Kornum Jacobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Tømremester Johnni Jacobsen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tømremester Johnni Jacobsen ApS Oddevej 5, Klim 9690 Fjerritslev
<b>Telefon</b>	29 24 93 83
<b>E-mail</b>	johnni_k_j@hotmail.com
<b>CVR-nr.</b>	38742191
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 2017
<b>Hjemsted</b>	Jammerbugt
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Johnni Kornum Jacobsen, Direktør
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Klim Sparekasse Oddevej 25 9690 Fjerritslev

**Tømrmester Johnni Jacobsen ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tømrmester Johnni Jacobsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klim, den 4. juni 2019

**Direktion**

Johnni Kornum Jacobsen  
Direktør

**Tømrermester Johnni Jacobsen ApS**

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

**Til den daglige ledelse i Tømrermester Johnni Jacobsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Johnni Jacobsen ApS for regnskabsåret 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.

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 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 opstilling 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.

Thisted, den 4. juni 2019

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrervirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -83.372, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 234.720, og en egenkapital på kr. 14.327.

Årets underskud har medført at selskabet har tabt over 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning at virksomhedskapitalen reetableres via positive resultater i de kommende år.

Selskabets nuværende kreditramme hos pengeinstitut forventes at kunne dække den planlagte drift og ledelsen forventer dermed at have et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2018 er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om fortsat drift (going concern).

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>346.289</b>	<b>317.408</b>
Personaleomkostninger	1	-403.106	-302.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.933	-48.933
<b>Driftsresultat</b>		<b>-105.750</b>	<b>-33.797</b>
Andre finansielle indtægter		472	3.601
Finansielle omkostninger		-1.534	-1.435
<b>Resultat før skat</b>		<b>-106.812</b>	<b>-31.631</b>
Skat af årets resultat	2	23.440	6.398
<b>Årets resultat</b>		<b>-83.372</b>	<b>-25.233</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-83.372	-25.233
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-83.372</b>	<b>-25.233</b>

Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		46.800	62.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>46.800</b>	<b>62.400</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.334	66.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>33.334</b>	<b>66.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>80.134</b>	<b>129.067</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.100	213.738
Udskudte skatteaktiver		152	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.990	0
Andre tilgodehavender		10.707	10.707
Periodeafgrænsningsposter		0	2.044
<b>Tilgodehavender</b>		<b>92.949</b>	<b>226.489</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.637</b>	<b>40.468</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>154.586</b>	<b>266.957</b>
<b>Aktiver</b>		<b>234.720</b>	<b>396.024</b>



Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overkurs ved emission	4	0	0
Overført resultat	5	-35.673	47.699
<b>Egenkapital</b>		<b>14.327</b>	<b>97.699</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	23.288
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>23.288</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.124	210.710
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		76.230	64.288
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39	39
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>220.393</b>	<b>275.037</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>220.393</b>	<b>275.037</b>
<b>Passiver</b>		<b>234.720</b>	<b>396.024</b>

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	394.864	298.864
Andre omkostninger til social sikring	8.242	3.408
	<u>403.106</u>	<u>302.272</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	4.840
Regulering hensættelse til udskudt skat	-23.440	-11.238
	<u>-23.440</u>	<u>-6.398</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	0
Årets tilgang	0	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Tilgang	0	83.102
Stiftelsesomkostninger	0	-10.170
Overført til frie reserver	0	-72.932
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført overskud primo	47.699	0
Årets resultat	-83.372	-25.233
Overført fra overkurs ved emission	0	72.932
	<u>-35.673</u>	<u>47.699</u>

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Tømrermester Johnni Jacobsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer, hjælpematerialer samt ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med virksomhedens kundesegment. Afskrivningsperioden, der udgør 5 år, er fastsat ud fra kundesammensætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

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