

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



JS REVISION

GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Tømrer & Snedkerfirmaet Mads Jørgensen ApS

Enighedsvej 4 A, 4180 Sorø.

CVR-nr. 39 58 61 18

#### Årsrapport for 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/5 2019.

Dirigent

Mads Jørgensen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkerarbejde. Herunder udførelse af gulvbelægninger og vægbeklædning.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018, da det er selskabets første regnskabsår.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tømrer & Snedkerfirmaet Mads Jørgensen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Sorø, den 21. maj 2019

**Direktion**

Mads Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Tømrer & Snedkerfirmaet Mads Jørgensen ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer & Snedkerfirmaet Mads Jørgensen ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 21. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger, samt autodrift.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

**Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	401.315	0
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-339.401</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	61.914	0
2	Afskrivninger	<u>-4.000</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	57.914	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-854</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	57.060	0
3	Beregnete skatter	<u>-13.178</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>43.882</u>	<u>0</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	43.882	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>43.882</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler	8.000	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>8.000</u>	<u>0</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>8.000</u>	<u>0</u>
3	Tilgodehavende udskudt skat	220	0
	Debitorer	185.075	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>185.295</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>176.308</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>361.603</u>	<u>0</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>369.603</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	0
	Overført til næste år	43.882	0
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>93.882</u>	<u>0</u>
	Mellemregning med anpartshaver	1.575	0
	Kreditorer	106.898	0
	Skyldig selskabsskat	13.398	0
	Anden gæld	<u>153.850</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>275.721</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>275.721</u>	<u>0</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>369.603</u>	<u>0</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	338.833	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>339.401</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	4.000	0
	<u>4.000</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	13.398	0
Regulering, udskudt skat	-220	0
	<u>13.178</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiver andrager	<u>220</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	0	0
Tilgang	0	12.000
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	0
Afskrivninger i året	0	4.000
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>4.000</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>8.000</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>43.882</u>	<u>0</u>	<u>43.882</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>43.882</u>	<u>0</u>	<u>93.882</u>

**6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.