

# JØRGEN THOMSEN. NYBORG ApS

Bredahlsgade 19  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/02/2017**

---

**Søren Thomsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JØRGEN THOMSEN. NYBORG ApS  
Bredahlsgade 19  
5800 Nyborg

Telefonnummer: 65310148  
Fax: 65311148  
CVR-nr: 73863813  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor** KORSGAARD REVISION A/S  
Algade 2  
5750 Ringe  
DK Danmark

CVR-nr: 13835640  
P-enhed: 1000633584

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 08/12/2016

## Direktion

Søren Peter Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jørgen Thomsen Nyborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Thomsen Nyborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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.

Ringe, 08/12/2016

Anders Korsgaard  
Registreret revisor  
KORSGAARD REVISION A/S  
CVR: 13835640

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-blikkenslagerforretning. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -168. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 687 og en positiv egenkapital på tkr. 320.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i det kommende år

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

## 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 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.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

### Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

# BALANCE

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar: 3 - 5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

## Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

## Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>574.398</b>	<b>854.564</b>
Personaleomkostninger .....	1	-744.155	-744.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-27.465	-53.034
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-197.222</b>	<b>56.907</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	609
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.087	-14.821
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-215.309</b>	<b>42.695</b>
Skat af årets resultat .....	2	47.164	-10.537
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-168.145</b>	<b>32.158</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-168.145	32.158
<b>I alt .....</b>		<b>-168.145</b>	<b>32.158</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		177.550	195.065
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>177.550</b>	<b>195.065</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>177.550</b>	<b>195.065</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		219.527	247.765
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>219.527</b>	<b>247.765</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		82.798	248.502
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		94.817	306.870
Udskudte skatteaktiver .....		38.685	0
Periodeafgrænsningsposter .....		65.738	76.794
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>282.038</b>	<b>632.166</b>
Likvide beholdninger .....		8.227	5.817
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>509.792</b>	<b>885.748</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>687.342</b>	<b>1.080.813</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		194.662	362.807
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>319.662</b>	<b>487.807</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	7.477
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>7.477</b>
Gæld til banker .....		67.019	135.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		85.503	247.756
Skyldig selskabsskat .....		11.773	18.835
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		187.028	109.361
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.357	74.571
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>367.680</b>	<b>585.529</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>367.680</b>	<b>585.529</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>687.342</b>	<b>1.080.813</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	616.271	624.313
Pensionsbidrag	119.872	111.610
Andre omkostninger til social sikring	8.012	8.700
	<u>744.155</u>	<u>744.623</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsansatte har udgjort	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	11.774
Regulering af tidligere års skat	-1.002	0
Ændring af udskudt skat, ændring skatteprocent	0	-889
Ændring af udskudt skat	-46.162	-348
	<u>-47.164</u>	<u>10.537</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager kr. 50.808.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.