

**Tømrer- og Snedkerfirmaet
Jørgensen og Andersen
ApS**

Hvidovregade 25 B
2650 Hvidovre
CVR-nr. 76180814

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2017

Dirigent

Navn: Per Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen og Andersen ApS
Hvidovregade 25 B
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 76180814

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Per Andersen

Martin Hanfgarn Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen og Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 03.11.2017

Direktion

Per Andersen

Martin Hanfgarn Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen og Andersen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Jørgensen og Andersen ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 03.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af entreprisarbejder heriblandt tømrer- og snedkerarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud før skat på 1.137 t.kr. Resultatet har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.449.461 | 8.379.848 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.097.452) | (7.057.466) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(212.724)</u> | <u>(225.852)</u> |
| Driftsresultat | | 1.139.285 | 1.096.530 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 9.821 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(2.639)</u> | <u>(31.803)</u> |
| Resultat før skat | | 1.136.646 | 1.074.548 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(253.114)</u> | <u>(238.781)</u> |
| Årets resultat | | <u>883.532</u> | <u>835.767</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>83.532</u> | <u>835.767</u> |
| | | <u>883.532</u> | <u>835.767</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 305.950 | 365.974 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 305.950 | 365.974 |
| Anlægsaktiver | | 305.950 | 365.974 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 30.000 | 30.000 |
| Varebeholdninger | | 30.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.158.656 | 4.075.870 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 1.312.966 | 1.314.130 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 128.901 | 255.319 |
| Udskudt skat | | 26.836 | 11.418 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 128.901 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 64.238 | 117.091 |
| Tilgodehavender | | 5.691.597 | 5.902.729 |
| Likvide beholdninger | | 565.146 | 34.537 |
| Omsætningsaktiver | | 6.286.743 | 5.967.266 |
| Aktiver | | 6.592.693 | 6.333.240 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.921.706 | 2.838.174 |
| Egenkapital | | 3.121.706 | 3.038.174 |
| | | | |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 268.532 | 208.186 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 268.532 | 208.186 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.785.502 | 1.742.203 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 208.187 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 1.208.766 | 1.344.677 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.202.455 | 3.086.880 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 3.470.987 | 3.295.066 |
| | | | |
| Passiver | | 6.592.693 | 6.333.240 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital | Overført overskud eller underskud | I alt |
|---------------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.838.174 | 3.038.174 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (800.000) | (800.000) |
| Årets resultat | 0 | 883.532 | 883.532 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 2.921.706 | 3.121.706 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 5.393.843 | 6.097.420 |
| Pensioner | 643.808 | 865.831 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.801 | 94.215 |
| | 6.097.452 | 7.057.466 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 212.724 | 225.852 |
| | 212.724 | 225.852 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 268.532 | 208.186 |
| Ændring af udskudt skat | (15.418) | 30.595 |
| | 253.114 | 238.781 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.341.418 |
| Tilgange | | 152.700 |
| Kostpris ultimo | | 1.494.118 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (975.444) |
| Årets afskrivninger | | (212.724) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.188.168) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 305.950 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.312.966 | 1.314.130 |
| | 1.312.966 | 1.314.130 |

| | Antal | Pålydende værdi | Nominel værdi |
|------------------------------|--------------|------------------------|----------------------|
| | | kr. | kr. |
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| A-anparter | 102 | 1000 | 102.000 |
| B-anparter | 98 | 1000 | 98.000 |
| | 200 | | 200.000 |

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 596.343 | 829.850 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 254.872 | 197.551 |
| Feriepengeforpligtelser | 307.551 | 267.276 |
| Andre skyldige omkostninger | 50.000 | 50.000 |
| | 1.208.766 | 1.344.677 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P. & K. Andersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garantier for 1.960 t.kr. i forbindelse med udført arbejde. Garantierne er en del af den erhvervsmæssige drift og dækker en periode på 1-5 år.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig kautionsforpligtelser eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med den danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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