

# Revidata

Kenny Mencke - Michel Mandrup - Anne Haarløv - Minna Jensen  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Tømremester Jan Petersen ApS**

Snedkergangen 18  
2690 Karlslunde

### **Årsrapport for tiden 1/5 2017 - 30/4 2018**

40. regnskabsår

CVR-nr: 86 38 21 13

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 30. september 2018

---

Jan Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/5 2017 - 30/4 2018	8
Balance pr. 30. april 2018	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Tømrermester Jan Petersen ApS  
Snedkergangen 18  
2690 Karlslunde

**CVR-nr.:** 86 38 21 13  
**Regnskabsår:** 1/5 2017 - 30/4 2018

---

**Direktion**

---

Jan Petersen

---

**Revisor**

---

Haarløv Revision ApS  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende**

**revisor:** Anne Haarløv

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2017 - 30/4 2018, omfattende ledespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 28. september 2018

**I direktionen**

Jan Petersen

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

### **Til den daglige ledelse af Tømrmester Jan Petersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Jan Petersen ApS for regnskabsåret 1/5 2017 - 30/4 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 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.

Kgs. Lyngby, den 28. september 2018  
**Haarløv Revision ApS, CVR nr. 50360318**

Anne Haarløv  
Registreret revisor  
mne466

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre tømrer- og snedkerarbejde, fortrinsvis bygningsreparationsarbejder samt investering i børsnoterede værdipapirer.

I forhold til tidligere år har selskabet øget sine investeringer i værdipapirer. Derudover har der ikke været væsentlige ændringer i aktiviteterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjenesten/Bruttotabet består af nettoomsætning, vareforbrug/direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.



**Resultatopgørelse  
for året 1/5 2017 - 30/4 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-55.931</b>	-43.811
1 Personaleomkostninger	<b>-2.800</b>	-3.976
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-58.731</b>	-47.787
Finansielle indtægter	<b>842.238</b>	1.305.049
Finansielle omkostninger	<b>-206.513</b>	-69.305
<b>Resultat før skat</b>	<b>576.994</b>	1.187.957
Skat af årets resultat	<b>-129.222</b>	-268.840
<b>Årets resultat</b>	<b>447.772</b>	919.117
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>105.800</b>	103.400
Overført resultat	<b>341.972</b>	815.717
<b>Disponeret i alt</b>	<b>447.772</b>	919.117

**Balance - Aktiver  
pr. 30. april 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>100.000</u>	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>100.000</u>	100.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>100.000</u>	100.000
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>3.000</u>	4.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>3.000</u>	4.000
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	58.091	57.457
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.625</u>	6.522
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>64.716</u>	63.979
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>24.953.001</u>	12.013.209
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>24.953.001</u>	12.013.209
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>257.089</u>	191.381
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>257.089</u>	191.381
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>25.277.806</u>	12.272.569
<b>Aktiver i alt</b>	<u>25.377.806</u>	12.372.569

**Balance - Passiver  
pr. 30. april 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	<b>200.000</b>	200.000
3 Overført resultat	<b>10.686.805</b>	10.344.833
4 Forslag til udbytte	<b>105.800</b>	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.992.605</u></b>	<u>10.648.233</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>24.763</b>	18.000
5 Anden gæld	<b>14.360.438</b>	1.706.336
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>14.385.201</u></b>	<u>1.724.336</u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>14.385.201</u></b>	<u>1.724.336</u>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.377.806</u></b>	<u>12.372.569</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.800
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.800</b>
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 <u>1</u>
 <b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	2.700
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.276
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>3.976</b>
 <b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	200.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>200.000</b>
 <b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	10.344.833
Årets overførte resultat	341.972
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>10.686.805</b>
 <b>4 Forslag til udbytte</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<b>105.800</b>
 <b>5 Anden gæld</b>	
<b>Kr. 14.360.438, heraf udgør selskabsskat kr. 0.</b>	
Selskabsskat, primo	102.434
Skat af årets resultat	119.075
Betalt ordinær a´contoskat	-102.434
Betalt dansk udbytteskat	-136.555
Overskydende skat ovf til "Andre tilgodehavender"	17.480
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>0</b>
 <b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
 <b>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	