

# Revidata

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

**Erhvervsstyrelsen**

## **Tømrmester Jan Petersen ApS**

Snedkergangen 18  
2690 Karlslunde

### **Årsrapport for tiden 1/5 2016 - 30/4 2017**

39. regnskabsår

CVR-nr: 86 38 21 13

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 22. september 2017

---

Jan Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/5 2016 - 30/4 2017	9
Balance pr. 30. april 2017	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

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

**CVR-nr.:** 86 38 21 13  
**Regnskabsår:** 1/5 2016 - 30/4 2017

---

**Direktion**

---

Jan Petersen

---

**Revisor**

---

Haarløv Revision ApS  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Anne Haarløv

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2016 - 30/4 2017, omfattende ledelsespåtegning, 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.

Karlslunde, den 22. september 2017

### 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 2016 - 30/4 2017 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 Etiske 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 22. september 2017  
Haarløv Revision ApS, CVR nr. 50360318

Anne Haarløv  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

I forhold til tidligere år har selskabet ikke haft væsentlige ændringer i aktiviteterne.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 919.117. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.372.569 og en egenkapital på kr. 10.648.233.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

#### Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser".

Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

### Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

### Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 2016 - 30/4 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-43.811</b>	103.331
1 Personaleomkostninger	<b>-3.976</b>	-1.733
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-47.787</b>	101.598
Finansielle indtægter	<b>1.305.049</b>	419.523
Finansielle omkostninger	<b>-69.305</b>	-54.327
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.187.957</b>	466.794
Skat af årets resultat	<b>-268.840</b>	-110.088
<b>Årets resultat</b>	<b>919.117</b>	356.706
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>103.400</b>	101.200
Overført resultat	<b>815.717</b>	255.506
<b>Disponeret i alt</b>	<b>919.117</b>	356.706

**Balance - Aktiver  
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</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>4.000</u>	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>4.000</u>	5.000
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	70.244
Andre tilgodehavender	<u>57.457</u>	42.966
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.522</u>	6.648
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>63.979</u>	119.858
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>12.013.209</u>	11.117.173
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>12.013.209</u>	11.117.173
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>191.381</u>	110.631
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>191.381</u>	110.631
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.272.569</u>	11.352.662
<b>Aktiver i alt</b>	<u>12.372.569</u>	11.452.662

**Balance - Passiver  
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	10.344.833	9.529.116
4 Forslag til udbytte	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.648.233</b>	<b>9.830.316</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	17.000
Anden gæld	1.706.336	1.605.346
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.724.336</b>	<b>1.622.346</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.724.336</b>	<b>1.622.346</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.372.569</b>	<b>11.452.662</b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	2.700
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>1.276</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>3.976</u></u>
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 <u><u>1</u></u>
 <b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Løn og gager	2.600
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>-867</u>
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<u><u>1.733</u></u>
 <b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	<u>200.000</u>
<b>Selskabskapital i alt</b>	<u><u>200.000</u></u>
 <b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	9.529.116
Årets overførte resultat	<u>815.717</u>
<b>Overført resultat i alt</b>	<u><u>10.344.833</u></u>
 <b>4 Forslag til udbytte</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<u><u>103.400</u></u>
 <b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
 <b>6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	