

# 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 2015 - 30/4 2016**

38. regnskabsår

CVR-nr: 86 38 21 13

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 30. september 2016

---

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 2015 - 30/4 2016	8
Balance pr. 30. april 2016	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 2015 - 30/4 2016

---

**Direktion**

---

Jan Petersen

---

**Revisor**

---

Haarløv Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende**

**revisor:** Anne Haarløv

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2015 - 30/4 2016, 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 30. september 2016

### I direktionen

Jan Petersen

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

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrrermester Jan Petersen ApS for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/4 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 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 30. september 2016

**Haarløv Revision**

**Registreret Revisionsaktieselskab**

Anne Haarløv  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets udfører tømrer- og snedkerarbejde, fortrinsvis bygningsreparationsarbejder.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 356.706. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.452.662 og en egenkapital på kr. 9.830.316.

### 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 2016.

## 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

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, 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.

#### 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.

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

##### 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, samt indtægter der vedrører dette 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

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 2015 - 30/4 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>103.331</b>	-103.748
1 Personaleomkostninger	<u>-1.733</u>	<u>-2.831</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>101.598</b>	-106.579
Finansielle indtægter	<b>419.523</b>	2.618.727
Finansielle omkostninger	<u>-54.327</u>	<u>-26.378</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>466.794</b>	2.485.770
Skat af årets resultat	<u>-110.088</u>	<u>-590.163</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>356.706</u></b>	<b><u>1.895.607</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>101.200</b>	99.800
Overført resultat	<u>255.506</u>	<u>1.795.807</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>356.706</u></b>	<b><u>1.895.607</u></b>

**Balance - Aktiver  
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>5.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>5.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.244	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	5.520
Andre tilgodehavender	42.966	29.296
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.648</u>	<u>102.420</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>119.858</u>	<u>137.236</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>11.117.173</u>	<u>10.774.425</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>11.117.173</u>	<u>10.774.425</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>110.631</u>	<u>55.081</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>110.631</u>	<u>55.081</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.352.662</u>	<u>10.972.742</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>11.452.662</u>	<u>11.072.742</u>

**Balance - Passiver  
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	9.529.116	9.273.610
4 Forslag til udbytte	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.830.316</b>	<b>9.573.410</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	29.255
Gæld til associerede virksomheder	0	0
Selskabsskat	492.542	684.450
Anden gæld	1.112.804	785.627
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.622.346</b>	<b>1.499.332</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.622.346</b>	<b>1.499.332</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>11.452.662</b>	<b>11.072.742</b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	2.600
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>-867</u>
<b>Personaleomkostninger 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	9.273.610
Årets overførte resultat	<u>255.506</u>
<b>Overført resultat i alt</b>	<u><u>9.529.116</u></u>
<b>4 Forslag til udbytte</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<u><u>101.200</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 indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 36.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.	