

**Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS**

Brattingsborgvej 16  
2770 Kastrup  
CVR-nr. 11 15 84 47

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2019  
(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. januar 2020

---

Jens Adam Schmidt  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 9           |
| 1. januar - 31. december 2019                   |             |
| Balance pr. 31. december 2019                   | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28. januar 2020

### Direktion

Jens Adam Schmidt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 28. januar 2020

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33231

**Selskabsoplysninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS<br>Brattingsborgvej 16<br>2770 Kastrup              |
|                      | Telefon: 32509207   |
|                      | Telefax: 32502508   |
|                      | CVR-nr.: 11 15 84 47  |
|                      | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019   |
|                      | Stiftet: 2. september 1987  |
|                      | Regnskabsår: 32. regnskabsår  |
|                      | Hjemsted: Tårnby  |
| <b>Direktion</b>     | Jens Adam Schmidt   |
| <b>Revisor</b>       | TT Revision<br>statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Indiakaj 6<br>2100 København Ø |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank, Erhvervs Bank<br>Holmens Kanal 2-12<br>1092 København K                    |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af håndværksmæssige kvalitetsarbejder inden for snedker branchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 162.703, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 535.545.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af håndværksydelse, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2019**

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.303.883</b> | <b>1.690.512</b> |
| Personaleomkostninger   | 1           | -1.464.063       | -1.401.339       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>-160.180</b>  | <b>289.173</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -2.413           | 0                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-162.593</b>  | <b>289.173</b>   |
| Finansielle omkostninger  |             | -110             | -25              |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-162.703</b>  | <b>289.148</b>   |
| Skat af årets resultat  |             | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b>-162.703</b>  | <b>289.148</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |             |                  |                  |
| Overført resultat   |             | -162.703         | 289.148          |
|   |             | <b>-162.703</b>  | <b>289.148</b>   |

## Balance pr. 31. december 2019

|   | Note | 2019           | 2018             |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 12.066         | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 2    | <b>12.066</b>  | <b>0</b>         |
| Deposita                                    |      | 770            | 770              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>770</b>     | <b>770</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>12.836</b>  | <b>770</b>       |
| Varer og hjælpematerialer                   |      | 114.200        | 98.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>114.200</b> | <b>98.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 131.886        | 476.110          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 0              | 10.750           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 70.611         | 150.905          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>202.497</b> | <b>637.765</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>502.733</b> | <b>445.844</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>819.430</b> | <b>1.181.609</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>832.266</b> | <b>1.182.379</b> |

**Balance pr. 31. december 2019**

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u>           | <u>2018</u>             |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 200.000               | 200.000                 |
| Overført resultat                        |             | 335.545               | 498.248                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>3</b>    | <b><u>535.545</u></b> | <b><u>698.248</u></b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 120.668               | 228.071                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 212                   | 212                     |
| Anden gæld                               |             | 175.841               | 255.848                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>296.721</u></b> | <b><u>484.131</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>296.721</u></b> | <b><u>484.131</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>832.266</u></b> | <b><u>1.182.379</u></b> |
| Eventualforpligtelser                    | 4           |                       |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5           |                       |                         |

## Noter

|  | <u>2019</u>             | <u>2018</u>                                   |
|--|-------------------------|---|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |   |
| Lønninger                                      | 1.230.146               | 1.170.986                                     |
| Pensioner                                      | 171.461                 | 171.859                                       |
| Andre omkostninger til social sikring          | 61.696                  | 57.794  |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>760</u>              | <u>700</u>                                    |
|  | <b><u>1.464.063</u></b> | <b><u>1.401.339</u></b>                       |
| <br>   |                         |   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>                | <u>3</u>                                      |
| <br>   |                         |   |
| <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>              |                         | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|  |                         | <u>306.521</u>                                |
| Kostpris primo                                 |                         | 306.521                                       |
| Tilgang i årets løb                            |                         | <u>14.479</u>                                 |
| Kostpris ultimo                                |                         | <u>321.000</u>                                |
| <br>   |                         |   |
| Af- og nedskrivninger primo                    |                         | 306.521                                       |
| Årets afskrivninger                            |                         | <u>2.413</u>                                  |
| Af- og nedskrivninger ultimo                   |                         | <u>308.934</u>                                |
| <br>   |                         |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            |                         | <b><u>12.066</u></b>                          |

## Noter

### 3 Egenkapital

|                           | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital primo         | 200.000                 | 498.248              | 698.248        |
| Årets resultat            | 0                       | -162.703             | -162.703       |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>200.000</b>          | <b>335.545</b>       | <b>535.545</b> |

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med tre måneders varsel. Selskabets forpligtelse udgør t.kr. 34.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i fast ejendom med et ejerpantebrev t.kr. 450 overfor Danske Bank.