

J.A.Schmidt Snedkermester ApS

Amager Landevej 233

2770 Kastrup

CVR-nr. 11 15 84 47

Årsrapport for 2023

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. februar 2024

Jens Adam Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for J.A.Schmidt Snedkermester 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 8. februar 2024

Direktion

Jens Adam Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J.A.Schmidt Snedkermester ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J.A.Schmidt Snedkermester ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. februar 2024

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.A.Schmidt Snedkermester ApS Amager Landevej 233 2770 Kastrup
	Telefon: 32509207
	CVR-nr.: 11 15 84 47
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 2. september 1987
	Regnskabsår: 36. regnskabsår
	Hjemsted: Tårnby
Direktion	Jens Adam Schmidt
Revisor	M2&Co. statsautoriseret revisionsaktieselskab Købmagergade 67, 2. tv 1150 København K
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervs Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 721.598, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.446.588.

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 J.A.Schmidt Snedkermester ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse indtægtsarter (herunder lønrefusioner), der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter" under bruttofortjenesten.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation. Ændringen medfører at bruttofortjenesten i indeværende år forhøjes med t.kr. 22 (sidste år forhøjes med t.kr. 62). Modsætningsvist øges personaleomkostningerne.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af håndværksydelser, 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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 %

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste		3.338.912	2.420.208
Personaleomkostninger	1	<u>-2.356.337</u>	<u>-1.804.176</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		982.575	616.032
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-51.957</u>	<u>-45.957</u>
Resultat før finansielle poster		930.618	570.075
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.318</u>	<u>-2.692</u>
Resultat før skat		927.300	567.383
Skat af årets resultat		<u>-205.702</u>	<u>-67.477</u>
Årets resultat		<u>721.598</u>	<u>499.906</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>599.598</u>	<u>382.106</u>
		<u>721.598</u>	<u>499.906</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	122.214	174.171
Materielle anlægsaktiver		122.214	174.171
Deposita	4	770	770
Finansielle anlægsaktiver		770	770
Anlægsaktiver i alt		122.984	174.941
Varer og hjælpematerialer		268.500	131.000
Varebeholdninger		268.500	131.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.295	585.612
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.300	0
Periodeafgrænsningsposter		23.843	18.900
Tilgodehavender		504.438	604.512
Likvide beholdninger		1.448.549	688.321
Omsætningsaktiver i alt		2.221.487	1.423.833
Aktiver i alt		2.344.471	1.598.774

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.124.588	524.990
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital	5	<u>1.446.588</u>	<u>842.790</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.501</u>	<u>4.469</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.501</u>	<u>4.469</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.932	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.407	359.985
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.498	2.242
Selskabsskat		208.670	63.008
Anden gæld		<u>341.875</u>	<u>326.280</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>896.382</u>	<u>751.515</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>896.382</u>	<u>751.515</u>
Passiver i alt		<u><u>2.344.471</u></u>	<u><u>1.598.774</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	200.000	524.990	117.800	842.790
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	599.598	122.000	721.598
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>1.124.588</u>	<u>122.000</u>	<u>1.446.588</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.179.601	1.682.642
Pensioner	133.474	94.030
Andre omkostninger til social sikring	<u>43.262</u>	<u>27.504</u>
	<u>2.356.337</u>	<u>1.804.176</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.318</u>	<u>2.692</u>
	<u>3.318</u>	<u>2.692</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		<u>566.305</u>
Kostpris ultimo		<u>566.305</u>
Af- og nedskrivninger primo		392.134
Årets afskrivninger		<u>51.957</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>444.091</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>122.214</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	<u>770</u>
Kostpris ultimo	<u>770</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>770</u></u>

5 Egenkapital

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

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

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Selskabets forpligtelse pr.31.12.2023 udgør t.kr. 284.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med tre måneders varsel. Selskabets forpligtelse udgør t.kr. 58.