

**Aaen & Co.**

STATSAUTORISEREBE REVISORER

# **John Faurholt A/S Tømrer- & Snedker- firma**

Hjemstedsadresse: Boserupvej 9, 3520 Farum

**CVR-nummer 13 11 83 02**

**Årsrapport 2022**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2023**

---

John Faurholt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma Boserupvej 9 3520 Farum  Hjemstedskommune: Furesø
<b>Direktion</b>	John Faurholt
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	1. maj 1989
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i opførelse af parcel- og industrihuse, køb og salg af ejendom samt udlejningsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 19. maj 2023

### Direktion

John Faurholt

### Bestyrelse

John Faurholt

Heidi Faurholt

Anette Kundsén

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma:**

Vi har opstillet årsregnskabet for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 Etske 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.

Helsingør, den 19. maj 2023

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen  
statsautoriseret revisor  
MNE23307

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

## Regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. John Faurholt Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50 - 75 år	Forventet scrapværdi	0 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab John Faurholt Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>59.653</b>	<b>1.309.499</b>
4 Afskrivninger	15.094	15.094
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>44.559</b>	<b>1.294.405</b>
2 Finansielle omkostninger	528	664
<b>Resultat før skat</b>	<b>44.031</b>	<b>1.293.741</b>
3 Skat af årets resultat	9.682	242.816
<b>Årets resultat</b>	<b>34.349</b>	<b>1.050.925</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000
Overført til overført resultat	34.349	-449.075
<b>Disponeret</b>	<b>34.349</b>	<b>1.050.925</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2022	2021
Grunde og bygninger	1.398.455	1.413.549
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.398.455</b>	<b>1.413.549</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.398.455</b>	<b>1.413.549</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.943	1.796.079
Andre tilgodehavender	0	822
Udskudte skatteaktiver	48.450	45.130
<b>Tilgodehavender</b>	<b>143.393</b>	<b>1.842.031</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>91.106</b>	<b>84.159</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>234.499</b>	<b>1.926.190</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.632.954</b>	<b>3.339.739</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	510.000	510.000
Overført resultat	1.075.452	1.041.103
Foreslået udbytte	0	1.500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>1.585.452</b>	<b>3.051.103</b>
3 Skyldig selskabsskat	13.002	246.136
Anden gæld	34.500	42.500
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>47.502</b>	<b>288.636</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>47.502</b>	<b>288.636</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.632.954</b>	<b>3.339.739</b>
1 Personaleomkostninger		
6 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
Egenkapital 1. januar 2020	510.000	1.490.178	2.000.000	4.000.178
Udbetalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-449.075	1.500.000	1.050.925
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>510.000</b>	<b>1.041.103</b>	<b>1.500.000</b>	<b>3.051.103</b>
Egenkapital 1. januar 2021	510.000	1.041.103	1.500.000	3.051.103
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	34.349	0	34.349
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>510.000</b>	<b>1.075.452</b>	<b>0</b>	<b>1.585.452</b>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	528	664
	<u>528</u>	<u>664</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	13.002	246.136
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-3.320	-3.320
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>9.682</u>	<u>242.816</u>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	0	75.445
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	75.445
Anskaffelsessum 31. december	0	0
Afskrivninger 1. januar	0	75.445
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	75.445
Afskrivninger 31. december	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	1.618.676	1.912.546
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	293.870
Anskaffelsessum 31. december	1.618.676	1.618.676
Afskrivninger 1. januar	205.127	301.696
Årets afskrivninger	15.094	15.094
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	111.663
Afskrivninger 31. december	220.221	205.127
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.398.455</b>	<b>1.413.549</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Faurholt Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.