

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

J.H. Tømrer og Snedker A/S

Havnevej 14, Snaptun
7130 Juelsminde

CVR-nr. 19 24 57 80

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/05 2021

Niels Jørn Henriksen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	13
Balance pr. 31. december 2020	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	17
Noter til årsrapporten	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.H. Tømrer og Snedker A/S
Havnevej 14, Snaptun
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 19 24 57 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Niels Jørn Henriksen
Britta Hedegaard Henriksen, Formand
Jørn Juul Henriksen

Direktion

Niels Jørn Henriksen, Direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for J.H. Tømrer og Snedker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snaptun, den 10. maj 2021

Direktion

Niels Jørn Henriksen
Direktør

Bestyrelse

Niels Jørn Henriksen

Britta Hedegaard Henriksen
Formand

Jørn Juul Henriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i J.H. Tømrer og Snedker A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.H. Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 10. maj 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. mne11182

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører tømrrer- og snedkerarbejde og producerer vinduer og døre. Selskabets produkter er CE-mærket.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 752.497, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.754.095.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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.H. Tømrer og Snedker A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og udført tømrerarbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer 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 offentlige tilskud til lærlinge fra kompensationsordninger samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, drift af biler, tab på debitorer mv.

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.

Af- og nedskrivninger

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat 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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.720.154	6.584.096
Personaleomkostninger	2	<u>(4.572.735)</u>	<u>(5.802.113)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.147.419	781.983
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(162.782)	(139.120)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(18.000)</u>
Resultat før finansielle poster		984.637	624.863
Finansielle indtægter	3	668	19.139
Finansielle omkostninger	4	<u>(19.950)</u>	<u>(12.595)</u>
Resultat før skat		965.355	631.407
Skat af årets resultat	5	<u>(212.858)</u>	<u>(138.216)</u>
Årets resultat		<u>752.497</u>	<u>493.191</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		750.000	580.000
Overført resultat		<u>2.497</u>	<u>(86.809)</u>
		<u>752.497</u>	<u>493.191</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		555.778	726.160
Indretning af lejede lokaler		18.400	27.600
Materielle anlægsaktiver	7	<u>574.178</u>	<u>753.760</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>574.178</u>	<u>753.760</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.080.605	653.796
Varebeholdninger		<u>1.080.605</u>	<u>653.796</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		404.860	430.650
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	35.700	1.135.199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.000	839.094
Andre tilgodehavender		744.372	110.424
Udskudt skatteaktiv	10	18.418	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		101.014	286.268
Periodeafgrænsningsposter		96.479	127.027
Tilgodehavender		<u>1.415.843</u>	<u>2.928.662</u>
Likvide beholdninger		<u>2.618.550</u>	<u>1.489.264</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.114.998</u>	<u>5.071.722</u>
Aktiver i alt		<u>5.689.176</u>	<u>5.825.482</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		900.000	900.000
Overført resultat		1.104.095	1.101.598
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	580.000
Egenkapital	9	<u>2.754.095</u>	<u>2.581.598</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	51.710
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>51.710</u>
Leasingforpligtelser		357.118	442.856
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>357.118</u>	<u>442.856</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	85.738	82.771
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.500	12.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.073	588.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.854	0
Anden gæld		2.074.798	2.066.040
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.577.963</u>	<u>2.749.318</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.935.081</u>	<u>3.192.174</u>
Passiver i alt		<u>5.689.176</u>	<u>5.825.482</u>
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	900.000	1.101.598	580.000	2.581.598
Betalt ordinært udbytte	0	0	(580.000)	(580.000)
Årets resultat	0	2.497	750.000	752.497
Egenkapital 31. december 2020	900.000	1.104.095	750.000	2.754.095

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Årets resultat		752.497	493.191
Reguleringer	14	379.922	288.792
Ændring i driftskapital	15	744.852	859.975
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.877.271	1.641.958
Renteindbetalinger og lignende		668	19.139
Renteudbetalinger og lignende		(19.950)	(12.595)
Pengestrømme fra ordinær drift		1.857.989	1.648.502
Betalt selskabsskat		(97.732)	(310.300)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.760.257	1.338.202
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(484.517)
Salg af materielle anlægsaktiver		31.800	22.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		31.800	(462.517)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(82.771)	(153.221)
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	484.517
Betalt udbytte		(580.000)	(600.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(662.771)	(268.704)
Ændring i likvider		1.129.286	606.981
Likvider 1. januar 2020		1.489.264	882.283
Likvider 31. december 2020		2.618.550	1.489.264
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.618.550	1.489.264
Likvider 31. december 2020		2.618.550	1.489.264

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud til lærlinge fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet	243.940	0
	<u>243.940</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.936.391	5.013.811
Pensioner	407.769	501.577
Andre omkostninger til social sikring	122.762	176.702
Andre personaleomkostninger	105.813	110.023
	<u>4.572.735</u>	<u>5.802.113</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>16</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.080
Andre finansielle indtægter	668	1.059
	<u>668</u>	<u>19.139</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.950	12.595
	<u>19.950</u>	<u>12.595</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	282.986	94.732
Årets udskudte skat	<u>(70.128)</u>	<u>43.484</u>
	<u>212.858</u>	<u>138.216</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>65.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>65.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		<u>65.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>65.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	3.703.207	541.931
Afgang i årets løb	(238.490)	0
Kostpris 31. december 2020	<u>3.464.717</u>	<u>541.931</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.977.047	514.331
Årets afskrivninger	153.582	9.200
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(221.690)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.908.939</u>	<u>523.531</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>555.778</u>	<u>18.400</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>499.758</u>	<u>0</u>

	2020	2019
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	35.700	3.078.199
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	(1.943.000)
	<u>35.700</u>	<u>1.135.199</u>

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 900 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	51.710	8.226
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(70.128)	43.484
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	(18.418)	51.710
Materielle anlægsaktiver	15.290	24.385
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	61.033
Kurstabsfradragssaldo	(33.708)	(33.708)
Overført til udskudt skatteaktiv	18.418	0
	0	51.710
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	18.418	0
Regnskabsmæssig værdi	18.418	0

11 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2020</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2020</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	525.627	442.856	85.738	0
	525.627	442.856	85.738	0

12 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter. Til sikkerhed for færdiggørelse af entrepriser er der deponeret bankkonti på t.kr. 70.

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Havskum ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 500, i alt t.kr. 13.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Havskum ApS

Øvrige nærtstående parter

J.H. Ejendoms Invest A/S

J.H. Snaptun ApS

Transaktioner

Lokalefaciliteter udlejes af bestyrelsesmedlem Jørn Henriksen med en årlig leje på 110 t.kr. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Tømrerarbejde og administration udført for J.H. Ejendoms Invest A/S er faktureret på markedsmæssige vilkår.

Bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag har der i årets løb ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter udover førnævnte lokaleudlejning og salg af tømrerarbejde mv.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Havskum ApS, Vinkelvej 13, Snaptun, 7130 Juelsminde

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(668)	(19.139)
Finansielle omkostninger	19.950	12.595
Af- og nedskrivninger	147.782	157.120
Skat af årets resultat	<u>212.858</u>	<u>138.216</u>
	<u>379.922</u>	<u>288.792</u>
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(426.809)	(92.571)
Ændring i tilgodehavender	1.345.983	484.944
Ændring i leverandører mv.	<u>(174.322)</u>	<u>467.602</u>
	<u>744.852</u>	<u>859.975</u>