

J.H. Tømrer og Snedker A/S

Havnevej 14, Snaptun
7130 Juelsminde

CVR-nr. 19 24 57 80

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/05 2020

Niels Jørn Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	16
Noter til årsrapporten	17

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 2019
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Niels Jørn Henriksen
Gitte Kruse Jensen
Jørn Juul Henriksen

Direktion

Niels Jørn Henriksen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snaptun, den 22. maj 2020

Direktion

Niels Jørn Henriksen
direktør

Bestyrelse

Niels Jørn Henriksen

Gitte Kruse Jensen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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 22. maj 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 493.191, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.581.598.

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 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 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 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 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 provenuet 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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.551.424	6.378.100
Personaleomkostninger	1	<u>(5.769.441)</u>	<u>(5.432.156)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		781.983	945.944
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(139.120)	(216.051)
Andre driftsomkostninger		<u>(18.000)</u>	<u>(27.293)</u>
Resultat før finansielle poster		624.863	702.600
Finansielle indtægter	2	19.139	11.830
Finansielle omkostninger	3	<u>(12.595)</u>	<u>(6.723)</u>
Resultat før skat		631.407	707.707
Skat af årets resultat	4	<u>(138.216)</u>	<u>(155.443)</u>
Årets resultat		<u>493.191</u>	<u>552.264</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		580.000	600.000
Overført resultat		<u>(86.809)</u>	<u>(47.736)</u>
		<u>493.191</u>	<u>552.264</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		726.160	411.563
Indretning af lejede lokaler		27.600	36.800
Materielle anlægsaktiver	6	<u>753.760</u>	<u>448.363</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>753.760</u>	<u>448.363</u>
Råvarer og hjælpematerialer		653.796	561.225
Varebeholdninger		<u>653.796</u>	<u>561.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.650	929.563
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.135.199	1.245.554
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		839.094	986.566
Andre tilgodehavender		110.424	90.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		286.268	70.700
Periodeafgrænsningsposter		127.027	22.300
Tilgodehavender		<u>2.928.662</u>	<u>3.344.683</u>
Likvide beholdninger		<u>1.489.264</u>	<u>882.283</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.071.722</u>	<u>4.788.191</u>
Aktiver i alt		<u>5.825.482</u>	<u>5.236.554</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		900.000	900.000
Overført resultat		1.101.598	1.188.407
Foreslået udbytte for regnskabsåret		580.000	600.000
Egenkapital	8	<u>2.581.598</u>	<u>2.688.407</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	51.710	8.226
Hensatte forpligtelser i alt		<u>51.710</u>	<u>8.226</u>
Leasingforpligtelser		442.856	166.465
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>442.856</u>	<u>166.465</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	82.771	27.866
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.500	42.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.007	395.439
Forudfakturering igangværende arbejder	7	0	146.645
Anden gæld		2.066.040	1.761.006
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.749.318</u>	<u>2.373.456</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.192.174</u>	<u>2.539.921</u>
Passiver i alt		<u>5.825.482</u>	<u>5.236.554</u>
Eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	900.000	1.188.407	600.000	2.688.407
Betalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	(86.809)	580.000	493.191
Egenkapital 31. december 2019	900.000	1.101.598	580.000	2.581.598

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Årets resultat		493.191	552.264
Reguleringer	13	288.792	393.680
Ændring i driftskapital	14	<u>859.975</u>	<u>584.433</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.641.958	1.530.377
Renteindbetalinger og lignende		19.139	11.738
Renteudbetalinger og lignende		<u>(12.595)</u>	<u>(6.632)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.648.502	1.535.483
Betalt selskabsskat		<u>(310.300)</u>	<u>(107.150)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.338.202	1.428.333
Køb af materielle anlægsaktiver		(484.517)	(248.880)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>22.000</u>	<u>15.700</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(462.517)	(233.180)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(153.221)	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	(6.062)
Indgåelse af leasingforpligtelser		484.517	194.331
Betalt udbytte		<u>(600.000)</u>	<u>(435.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(268.704)	(246.731)
Ændring i likvider		606.981	948.422
Likvide beholdninger		882.283	85.236
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(151.375)</u>
Likvider 1. januar 2019		<u>882.283</u>	<u>(66.139)</u>
Likvider 31. december 2019		1.489.264	882.283
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.489.264</u>	<u>882.283</u>
Likvider 31. december 2019		1.489.264	882.283

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.013.811	4.699.523
Pensioner	501.577	492.054
Andre omkostninger til social sikring	144.030	126.348
Andre personaleomkostninger	<u>110.023</u>	<u>114.231</u>
	<u>5.769.441</u>	<u>5.432.156</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>15</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.080	11.568
Andre finansielle indtægter	<u>1.059</u>	<u>262</u>
	<u>19.139</u>	<u>11.830</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.595</u>	<u>6.723</u>
	<u>12.595</u>	<u>6.723</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	94.732	190.300
Årets udskudte skat	<u>43.484</u>	<u>(34.857)</u>
	<u>138.216</u>	<u>155.443</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	65.000
Kostpris 31. december 2019	65.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	65.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	65.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	3.655.970	541.931
Tilgang i årets løb	484.517	0
Afgang i årets løb	(437.280)	0
Kostpris 31. december 2019	3.703.207	541.931
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.244.407	505.131
Årets afskrivninger	129.920	9.200
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(397.280)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	2.977.047	514.331
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	726.160	27.600
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	634.437	0

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	3.078.199	2.398.909
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(1.943.000)</u>	<u>(1.300.000)</u>
	<u>1.135.199</u>	<u>1.098.909</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.135.199	1.245.554
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>(146.645)</u>
	<u>1.135.199</u>	<u>1.098.909</u>
8 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.		
	2019	2018
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	8.226	43.083
Hensat i året	<u>43.484</u>	<u>(34.857)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>51.710</u>	<u>8.226</u>
Materielle anlægsaktiver	24.385	17.820
Igangværende arbejder for fremmed regning	61.033	24.114
Kurstabsfradragssaldo	<u>(33.708)</u>	<u>(33.708)</u>
	<u>51.710</u>	<u>8.226</u>

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	194.331	525.627	82.771	0
	194.331	525.627	82.771	0

11 Eventualposter mv.

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.

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 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 500, i alt t.kr. 19.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

J.H. Snaptun ApS - indtil 31.12.2019
Havskum ApS - pr. 01.01.2020

Øvrige nærtstående parter

J.H. Ejendoms Invest A/S

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

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

Tømrerarbejde udført for bestyrelsesmedlem Gitte Kruse Jensen er faktureret på markedsmæssige vilkår.

Tømrerarbejde 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.

Ejerforhold

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

J.H. Snaptun ApS, Havnevej 14, Snaptun, 7130 Juelsminde - indtil 31.12.2019

Havskum ApS, Vinkelvej 13, Snaptun, 7130 Juelsminde - pr. 01.01.2020

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(19.139)	(11.830)
Finansielle omkostninger	12.595	6.723
Af- og nedskrivninger	157.120	243.344
Skat af årets resultat	138.216	155.443
	<u>288.792</u>	<u>393.680</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(92.571)	70.112
Ændring i tilgodehavender	484.944	(351.722)
Ændring i leverandører mv.	467.602	866.043
	<u>859.975</u>	<u>584.433</u>