
Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS

Skjernvej 139, Skarrild, 6933 Kibæk

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 21 83 96 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/5 2019

John Emil Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 21. maj 2019

Direktion

John Emil Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Skjern, den 21. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS
Skjernvej 139, Skarrild
6933 Kibæk

Telefon: 97 19 63 96

Telefax: 97 19 61 08

CVR-nr.: 21 83 96 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

Direktion

John Emil Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nordea
Torvegade 9
7280 Sdr. Felding

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		181.089	85.423	201.796
Personaleomkostninger	2	-529.852	-469.316	-405.683
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-28.858	-58.569	-57.257
Resultat før finansielle poster		-377.621	-442.462	-261.144
Finansielle indtægter		7.208	2.538	5.298
Finansielle omkostninger		-460	-1.905	-1.113
Resultat før skat		-370.873	-441.829	-256.959
Skat af årets resultat	4	81.600	97.099	56.439
Årets resultat		-289.273	-344.730	-200.520

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-289.273	-344.730	-200.520
		-289.273	-344.730	-200.520

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	28.858	71.783
Materielle anlægsaktiver		0	28.858	71.783
Andre tilgodehavender		28.200	28.200	28.200
Finansielle anlægsaktiver		28.200	28.200	28.200
Anlægsaktiver		28.200	57.058	99.983
Varebeholdninger		3.000	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.870	60.317	179.599
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.800	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	35.349
Andre tilgodehavender		3.558	0	0
Udskudt skatteaktiv	5	183.900	102.300	38.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	32.799	17.239
Tilgodehavender		316.128	195.416	270.187
Likvide beholdninger		300.410	324.552	353.521
Omsætningsaktiver		619.538	524.968	628.708
Aktiver		647.738	582.026	728.691

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		102.645	-8.082	336.648
Egenkapital	6	302.645	191.918	536.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.195	42.158	31.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		194.613	197.412	0
Anden gæld		126.285	150.538	160.925
Kortfristede gældsforpligtelser		345.093	390.108	192.043
Gældsforpligtelser		345.093	390.108	192.043
Passiver		647.738	582.026	728.691
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Nærtstående parter	8			
Anvendt regnskabspraksis	9			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år omfattet reparationer og renovering af fast ejendom.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	507.978	465.294	398.557
Andre omkostninger til social sikring	18.436	4.022	3.970
Andre personaleomkostninger	3.438	0	3.156
	<u>529.852</u>	<u>469.316</u>	<u>405.683</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	28.858	58.569	57.257
	<u>28.858</u>	<u>58.569</u>	<u>57.257</u>
4 Skat af årets resultat			
Selskabsskat	0	-32.799	-17.239
Årets udskudte skat	-81.600	-64.300	-39.200
	<u>-81.600</u>	<u>-97.099</u>	<u>-56.439</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	2016
	DKK	DKK	DKK
5 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	-8.800	-5.300	200
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-175.100	-97.000	-38.200
Overført til udskudt skatteaktiv	183.900	102.300	38.000
	0	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	183.900	102.300	38.000
Regnskabsmæssig værdi	183.900	102.300	38.000

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	-8.082	191.918
Skattefrit tilskud fra moderselskab	0	400.000	400.000
Årets resultat	0	-289.273	-289.273
Egenkapital 31. december	200.000	102.645	302.645

Der er ikke udstedt ejerbeviser. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	2016
	DKK	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for byggegarantier:			
Likvide beholdninger	160.905	160.905	160.905

Eventualforpligtelser

Garantier udgør de for branchen gældende.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Joke Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter

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

Joke Holding ApS, Skarrild

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johns Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde og indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Joke Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum husleje.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.