

**John's Tømrer og Snedkerforretning ApS**  
Skjernvej 39, Skarrild, 6933 Kibæk

**CVR-nr. 21 83 96 04**

**Årsrapport**

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2021

---

John Emil Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 4           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 11          |
| Noter  | 12          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for John's Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 26. maj 2021

### **Direktion**

John Emil Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i John's Tømrer og Snedkerforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for John's Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Ethiske 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 26. maj 2021

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | John's Tømrer og Snedkerforretning ApS<br>Skjernvej 39, Skarrild<br>6933 Kibæk              |
|                        | Telefon: 97196396   |
|                        | CVR-nr.: 21 83 96 04  |
|                        | Stiftet: 1. januar 1999   |
|                        | Hjemsted: Herning   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | John Emil Nielsen   |
| <b>Revisor</b>         | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Erhvervsparken 7B<br>6900 Skjern |
| <b>Bankforbindelse</b> | Ringkøbing Landbobank<br>Torvet 1<br>6950 Ringkøbing  |
| <b>Modervirksomhed</b> | Joke Holding ApS  |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John's Tømrer og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita udgøres af huslejedepositum.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

### Egenkapital

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John's Tømrer og Snedkerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, 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 nettorealisationseværdi.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                 | <u>2020</u>     | <u>2019</u>     |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                    | <b>456.471</b>  | <b>114.840</b>  |
| 2 Personaleomkostninger                     | -643.271        | -455.846        |
| <b>Driftsresultat</b>                       | <b>-186.800</b> | <b>-341.006</b> |
| Andre finansielle indtægter                 | 7.594           | 2.059           |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger           | -953            | -89             |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>-180.159</b> | <b>-339.036</b> |
| 4 Skat af årets resultat                    | -175.182        | 74.574          |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-355.341</b> | <b>-264.462</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |                 |
| Disponeret fra overført resultat            | -355.341        | -264.462        |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>-355.341</b> | <b>-264.462</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                                   |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2020</u>    | <u>2019</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                |                |
| Deposita   | 28.200         | 28.200         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                  | 28.200         | 28.200         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>28.200</b>  | <b>28.200</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                      | 3.000          | 3.000          |
| Varebeholdninger i alt                           | 3.000          | 3.000          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 28.576         | 23.306         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning        | 53.984         | 0              |
| 5 Udskudte skatteaktiver                         | 0              | 201.010        |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 25.806         | 57.464         |
| Tilgodehavender i alt                            | 108.366        | 281.780        |
| Likvide beholdninger                             | 200.627        | 109.735        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>311.993</b> | <b>394.515</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>340.193</b> | <b>422.715</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note                                     | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |                       |
| 6 Virksomhedskapital                     | 200.000               | 200.000               |
| Overført resultat                        | <u>-97.158</u>        | <u>-81.817</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>102.842</u></b> | <b><u>118.183</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.694                | 6.411                 |
| 7 Gæld til tilknyttede virksomheder      | 7.149                 | 204.613               |
| Anden gæld                               | <u>216.508</u>        | <u>93.508</u>         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>237.351</u>        | <u>304.532</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>237.351</u></b> | <b><u>304.532</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>340.193</u></b> | <b><u>422.715</u></b> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020               | 200.000                   | -81.817                  | 118.183        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -355.341                 | -355.341       |
| Skattefrit tilskud fra moderselskab      | 0                         | 340.000                  | 340.000        |
|  | <u>200.000</u>            | <u>-97.158</u>           | <u>102.842</u> |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

|  | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                       |                       |
| Lønninger og gager                             | 626.074               | 438.728               |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>17.197</u>         | <u>17.118</u>         |
|  | <b><u>643.271</u></b> | <b><u>455.846</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>953</u>            | <u>89</u>             |
|  | <b><u>953</u></b>     | <b><u>89</u></b>      |
| <br>   |                       |                       |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>               |                       |                       |
| Skat af årets resultat                         | -25.828               | -57.464               |
| Årets regulering af udskudt skat               | <u>201.010</u>        | <u>-17.110</u>        |
|  | <b><u>175.182</u></b> | <b><u>-74.574</u></b> |

## Noter

|  | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u>     |
|--|-------------------|-----------------------|
| <b>5. Udskudte skatteaktiver</b>       |                   |                       |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar       | 201.010           | 201.010               |
| Udskudt skat af årets resultat         | <u>-201.010</u>   | <u>0</u>              |
|  | <b><u>0</u></b>   | <b><u>201.010</u></b> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: |                   |                       |
| Materielle anlægsaktiver               | 0                 | 6.574                 |
| Fremført underskud fra tidligere år    | <u>0</u>          | <u>194.436</u>        |
|  | <b><u>0</u></b>   | <b><u>201.010</u></b> |

## 6. Virksomhedskapital

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

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

## 7. Gæld til tilknyttede virksomheder

|                  |                     |                       |
|------------------|---------------------|-----------------------|
| Joke Holding ApS | <u>7.149</u>        | <u>204.613</u>        |
|                  | <b><u>7.149</u></b> | <b><u>204.613</u></b> |

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Joke Holding ApS, CVR-nr. 26 03 93 47 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

---

### 9. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Joke Holding ApS, Skarrild

Hovedaktionær