

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

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

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2020

---

John Emil Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skarrild, den 26. juni 2020

### **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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 26. juni 2020

### **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 Skjernvej 39, Skarrild 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 Østergade 40 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 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.

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 eksklusive 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>114.840</b>	<b>175.333</b>
2 Personaleomkostninger	-455.846	-524.096
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-28.858</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-341.006</b>	<b>-377.621</b>
Andre finansielle indtægter	2.059	7.208
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-89</u>	<u>-460</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-339.036</b>	<b>-370.873</b>
5 Skat af årets resultat	<u>74.574</u>	<u>81.600</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-264.462</b>	<b>-289.273</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-264.462</u>	<u>-289.273</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-264.462</b>	<b>-289.273</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<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	23.306	117.870
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.464	0
6 Udskudte skatteaktiver	201.010	183.900
Andre tilgodehavender	0	3.558
Tilgodehavender i alt	281.780	316.128
Likvide beholdninger	109.735	300.410
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>394.515</b>	<b>619.538</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>422.715</b>	<b>647.738</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	-81.817	102.645
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>118.183</b>	<b>302.645</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.411	24.194
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	204.613	194.613
Anden gæld	93.508	126.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	304.532	345.093
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>304.532</b>	<b>345.093</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>422.715</b>	<b>647.738</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter
- 12 Nærtstående parter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	438.728	507.978
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.118</u>	<u>16.118</u>
	<b><u>455.846</u></b>	<b><u>524.096</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>28.858</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.858</u></b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>89</u>	<u>460</u>
	<b><u>89</u></b>	<b><u>460</u></b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-57.464	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-17.110</u>	<u>-81.600</u>
	<b><u>-74.574</u></b>	<b><u>-81.600</u></b>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018
<b>6. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	201.010	102.300
Udskudt skat af årets resultat	0	81.600
	<b>201.010</b>	<b>183.900</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	6.574	8.756
Fremført underskud fra tidligere år	194.436	175.144
	<b>201.010</b>	<b>183.900</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Der er ikke udstedt ejerbeviser. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år..		
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	102.645	-8.082
Årets overførte overskud eller underskud	-264.462	-289.273
Skattefrit tilskud fra moderselskab	80.000	400.000
	<b>-81.817</b>	<b>102.645</b>
<b>9. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Joke Holding ApS	204.613	194.613
	<b>204.613</b>	<b>194.613</b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for byggegarantier, er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 160.905.kr. Garantier udgør de for branchen gældende.		

## Noter

---

### 11. 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.

### 12. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Joke Holding ApS, Skarrild

Hovedaktionær