

Jakobsen Tømrer- og Snedkermester ApS

Skelvænget 9
5610 Assens

CVR-nr. 28 69 47 17

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2023

Jens William Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Jakobsen Tømrer- og Snedkermester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 30. juni 2023

Direktion

Jens William Jakobsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakobsen Tømrer- og Snedkermester ApS
Skelvænget 9
5610 Assens

CVR-nr.: 28 69 47 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 25. april 2005

Hjemsted: Assens Kommune

Direktion

Jens William Jakobsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og udbud af håndværksmæssige ydelse, indenfor byggeri samt anden virksomhed, der er naturlig forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 26.726, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 967.980.

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 Jakobsen Tømrer- og Snedkermester ApS for 2022 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 2022 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 af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.655.399 | 1.670.371 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.578.288</u> | <u>-1.315.170</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 77.111 | 355.201 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-27.146</u> | <u>-36.768</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 49.965 | 318.433 |
| Finansielle indtægter | 3 | 16.371 | 14.432 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-25.937</u> | <u>-23.019</u> |
| Resultat før skat | | 40.399 | 309.846 |
| Skat af årets resultat | | <u>-13.673</u> | <u>-74.673</u> |
| Årets resultat | | <u>26.726</u> | <u>235.173</u> |
| Overført resultat | | <u>26.726</u> | <u>235.173</u> |
| | | <u>26.726</u> | <u>235.173</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 65.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 65.000 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 65.000 | 0 |
| Varelager | | 117.000 | 176.100 |
| Varebeholdninger | | 117.000 | 176.100 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 479.706 | 203.249 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 212.163 | 481.419 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 836.310 | 791.932 |
| Andre tilgodehavender | | 29.936 | 116.487 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.062 | 13.850 |
| Tilgodehavender | | 1.572.177 | 1.606.937 |
| Likvide beholdninger | | 52.413 | 9.129 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.741.590 | 1.792.166 |
| Aktiver i alt | | 1.806.590 | 1.792.166 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 231.569 | 231.569 |
| Overført resultat | | 611.411 | 584.685 |
| Egenkapital | 5 | <u>967.980</u> | <u>941.254</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 3.575 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>3.575</u> | <u>0</u> |
| Banker | | 262.012 | 226.027 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 198.640 | 104.603 |
| Selskabsskat | | 10.098 | 74.673 |
| Anden gæld | | 364.285 | 445.609 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>835.035</u> | <u>850.912</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>835.035</u> | <u>850.912</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.806.590</u></u> | <u><u>1.792.166</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 231.569 | 584.685 | 941.254 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 26.726 | 26.726 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>125.000</u> | <u>231.569</u> | <u>611.411</u> | <u>967.980</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.266.311 | 1.034.123 |
| Pensioner | 179.865 | 176.187 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.709 | 48.825 |
| Andre personaleomkostninger | 88.403 | 56.035 |
| | <u>1.578.288</u> | <u>1.315.170</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 27.146 | 36.768 |
| | <u>27.146</u> | <u>36.768</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 16.371 | 14.432 |
| | <u>16.371</u> | <u>14.432</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 25.937 | 23.019 |
| | <u>25.937</u> | <u>23.019</u> |
| | | |
| 5 Egenkapital | | |
| Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år. | | |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jakobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.