



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS

Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR nr.: 29923027

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. maj 2022

Jacob Nicolai Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS
Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR-nr. 29923027
Stiftelsesdato: 27. september 2006
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
4. maj 2022
Ishøj

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 4. maj 2022

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Greve, den 4. maj 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tømrer & Snedker Mester Jacob ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, måles ved første indregning til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid Restværdi

Regnskabspraksis

Indretning lejede lokaler	10 år	0-25%
Bygninger	50-80 år	0-25%
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens acontofaktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		10.468.607	9.998.738
Lønninger	1	-3.899.162	-3.627.098
Pensioner & Sociale bidrag		-580.147	-531.181
Øvrige personaleudgifter		-62.501	-95.661
Personaleomkostninger i alt		-4.541.810	-4.253.940
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-106.230	-106.839
Af- og nedskrivninger i alt		-106.230	-106.839
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	3.926	0
Finansieringsudgifter		-44.453	-42.957
Finansiering i alt		-40.527	-42.957
Resultat før skat		5.780.040	5.595.002
Skat af årets resultat	4	-1.331.341	-1.296.748
Skat af årets resultat i alt		-1.331.341	-1.296.748
ÅRETS RESULTAT		4.448.699	4.298.254
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.686.017	4.687.764
Årets resultat		4.448.699	4.298.254
Grenspaltning primo		-1.553.439	0
Til disposition		7.581.277	8.986.018
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-4.400.000	-4.300.000
Overførsel til næste år		3.181.277	4.686.018

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler		81.640	26.317
Grunde & bygninger	5	0	1.980.336
Driftsmidler		<u>466.980</u>	<u>493.239</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>548.620</u>	<u>2.499.892</u>
Depositum		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>563.620</u>	<u>2.514.892</u>
Debitorer		5.202.524	3.538.360
Igangværende arbejde		0	431.230
Lønforskud		9.901	9.901
Andre tilgodehavender		3	3
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>1.479.280</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>6.691.708</u>	<u>3.979.494</u>
Likvide beholdninger		<u>3.644.397</u>	<u>5.119.650</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.644.397</u>	<u>5.119.650</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>10.336.105</u>	<u>9.099.144</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.899.725</u>	<u>11.614.036</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	3.181.277	4.686.018
Foreslået udbytte	8	<u>4.400.000</u>	<u>4.300.000</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>7.706.277</u>	<u>9.111.018</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.888</u>	<u>6.117</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.888</u>	<u>6.117</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		760.705	307.389
Skyldige omkostninger		32.800	33.275
Selskabsskat		1.184.570	754.156
Moms & afgifter		1.130.745	959.428
Anden gæld		81.740	319.096
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>0</u>	<u>123.557</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.190.560</u>	<u>2.496.901</u>
GÆLD I ALT		<u>3.193.448</u>	<u>2.503.018</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.899.725</u>	<u>11.614.036</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	14	13
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-21.176	-15.706
Grunde og bygninger	0	-14.013
Driftsmidler	-85.054	-77.120
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-106.230	-106.839
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	3.926	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	3.926	0
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.334.570	-1.272.156
Regulering af udskudt skat	3.229	-24.592
Skat af årets resultat i alt	-1.331.341	-1.296.748
5 Grunde & bygninger		
<i>Grenspaltning</i>		
<i>Primo 2021 er foretaget en grenspaltning, hvor ejendommen er fjernet fra dette selskab.</i>		
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	4.686.017	4.687.764
Årets overførsel netto	48.699	-1.746
Grenspaltning primo	-1.553.439	0
Overført resultat i alt	3.181.277	4.686.018
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	4.300.000	2.200.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-4.300.000	-2.200.000
Udbytte for regnskabsåret	4.400.000	4.300.000
Foreslået udbytte i alt	4.400.000	4.300.000

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
<p>9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 44 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 766.618.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</p> <p>Kr. 12.501 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Ishøj Bygade 52</p>		
<p>10 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p><u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u></p> <p>Til sikkerhed for Nykredit Realkredit vedrørende Ejendommen Tjørnehøgen 22, 2680 Solrød, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.994.349, er der udstedt et pantebrev på kr. 990.000.</p> <p>Lånet er indfriet</p>		
<p>11 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Mester Jacob Holding ApS</p>		