



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TAGE JOHANSEN TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING APS

ØSTERVANGSVEJ 24, 6715 ESBJERG N

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. oktober 2020

Torben Knudsen

CVR-NR. 36 20 11 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS Østervangsvej 24 6715 Esbjerg N
	CVR-nr.: 36 20 11 77 Stiftet: 22. september 2014 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Torben Knudsen, formand Jakob Normand Poulsen
Direktion	Torben Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Kongensgade 70 6700 Esbjerg
Advokat	Hviid Advokater A/S Strandvejen 6 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. september 2020

Direktion:

Torben Knudsen

Bestyrelse:

Torben Knudsen
Formand

Jakob Normand Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Esbjerg, den 28. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 204.245, hvilket er tilfredsstillende set i lyset af, at der har været et tab på debitorer på kr. 1,6 mio. som følge af en debtors konkurs.

Selskabet har i 2018/2019, som følge af stor vækst og nogle tabsgivende sager, været lidt udfordret på likviditeten, hvilket blev løst ved at selskabets ejere efter balancedagen indskød kr. 1.000.000, mens driftskrediten i selskabet er forhøjet. Pr. 30/6 2020 har selskabet en solid likviditet og trods negativ egenkapital, følger selskabet planen og det forventes at egenkapitalen er reetableret pr. 30/6 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		10.908.766	9.717
Personaleomkostninger.....	1	-10.191.475	-10.041
Af- og nedskrivninger.....		-203.586	-425
DRIFTSRESULTAT		513.705	-749
Andre finansielle omkostninger.....	2	-241.917	-93
RESULTAT FØR SKAT		271.788	-842
Skat af årets resultat.....	3	-67.543	177
ÅRETS RESULTAT		204.245	-665
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		204.245	-665
I ALT		204.245	-665

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Goodwill.....		0	2
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		300.187	446
Materielle anlægsaktiver.....	5	300.187	446
ANLÆGSAKTIVER.....		300.187	448
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50
Varebeholdninger.....		50.000	50
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.960.674	6.231
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	1.066.809	2.967
Andre tilgodehavender.....		225.807	176
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	347
Periodeafgrænsningsposter.....		0	48
Tilgodehavender.....		7.253.290	9.769
Likvide beholdninger.....		2.590.047	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.893.337	9.819
AKTIVER.....		10.193.524	10.267

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført overskud.....		-433.298	-638
EGENKAPITAL.....	7	-383.298	-588
Hensættelse til udskudt skat.....		30.117	260
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		30.117	260
Selskabsskat.....		297.506	0
Ansvarlig lånekapital.....		1.041.666	0
Leasingforpligtelser.....		0	36
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.339.172	36
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	36.149	36
Gæld til pengeinstitutter.....		0	666
Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder.....	6	626.809	1.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.255.684	4.797
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	1.616
Anden gæld.....		6.288.891	2.435
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.207.533	10.559
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		10.546.705	10.595
PASSIVER.....		10.193.524	10.267
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 25 (2018/19: 23)			
Løn og gager.....	7.954.861	7.910	
Pensioner.....	1.180.558	1.067	
Andre omkostninger til social sikring.....	327.394	281	
Andre personaleomkostninger.....	728.662	783	
	10.191.475	10.041	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	69	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	241.917	24	
	241.917	93	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	297.506	-347	
Regulering af udskudt skat.....	-229.963	170	
	67.543	-177	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2019.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2020.....		50.000	
Afskrivninger 1. juli 2019.....		47.500	
Årets afskrivninger		2.500	
Afskrivninger 30. juni 2020.....		50.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2019.....		1.035.818	
Kostpris 30. juni 2020.....		1.035.818	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....		590.108	
Årets afskrivninger		145.523	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....		735.631	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		300.187	
Finansielle leasingaktiver.....		36.595	

NOTER

	2020 kr.	2019 tkr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	24.872.677	29.988	
Acontofaktureringer.....	-24.432.677	-28.030	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	440.000	1.958	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	1.066.809	2.967	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-626.809	-1.009	
	440.000	1.958	

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	50.000	-637.543	-587.543
Forslag til resultatdisponering.....		204.245	204.245
Egenkapital 30. juni 2020.....	50.000	-433.298	-383.298

Langfristede gældsforpligtelser

8

	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	297.506	0	0	0	0
Ansvarlig lånekapital.....	1.041.666	0	1.000.000	0	0
Leasingforpligtelser.....	36.149	36.149	0	71.968	36.000
	1.375.321	36.149	1.000.000	71.968	36.000

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 60.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingkontrakter af erhvervsbiler. Leasingaftalen løber indtil 30/11 2023. Leasingydelse udgør i perioden tkr. 410.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 6.351.470.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 5.000.000 for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør kr. 0.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Driftsmidler	263.593
Varebeholdninger	50.000
Tilgodehavende fra salg	5.960.675

Usikkerhed ved going concern

11

Selskabet har i 2018/2019, som følge af stor vækst og nogle tabsgivende sager, været lidt udfordret på likviditeten, hvilket blev løst ved at selskabets ejere efter balancedagen indskød kr. 1.000.000, mens driftskrediten i selskabet er forhøjet. Pr. 30/6 2020 har selskabet en solid likviditet og trods negativ egenkapital, følger selskabet planen og det forventes at egenkapitalen er reetableret pr. 30/6 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.