



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR
CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |
revisor@merrevision.dk |
www.merrevision.dk |

Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 37 33 69 98

Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2018

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 30. oktober 2018

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. oktober 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS
Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 37 33 69 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 31. december 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

John Bay-Smidt, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhedsamt, efter direktionens skøn, dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 169.207, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 225.720.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra udført snedker- og tømrerarbejde samt salg af materialer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		514.740	1.268.730
Personaleomkostninger	1	<u>-255.032</u>	<u>-715.824</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		259.708	552.906
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Resultat før finansielle poster		234.708	527.906
Finansielle indtægter	3	8.426	13.347
Finansielle omkostninger	4	<u>-25.634</u>	<u>-24.670</u>
Resultat før skat		217.500	516.583
Skat af årets resultat	5	<u>-48.293</u>	<u>-113.919</u>
Årets resultat		<u>169.207</u>	<u>402.664</u>
Foreslået udbytte		170.000	400.000
Overført resultat		<u>-793</u>	<u>2.664</u>
		<u>169.207</u>	<u>402.664</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		187.500	212.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>187.500</u>	<u>212.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>187.500</u>	<u>212.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer		56.700	65.400
Varebeholdninger		<u>56.700</u>	<u>65.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.146	422.266
Igangværende arbejder for fremmed regning		227.000	251.700
Andre tilgodehavender		741	8.207
Periodeafgrænsningsposter		22.951	32.951
Tilgodehavender		<u>511.838</u>	<u>715.124</u>
Likvide beholdninger		<u>352.529</u>	<u>579.539</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>921.067</u>	<u>1.360.063</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.108.567</u></u>	<u><u>1.572.563</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.720	6.513
Foreslået udbytte for regnskabsåret		170.000	400.000
Egenkapital	7	<u>225.720</u>	<u>456.513</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.821	7.464
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.821</u>	<u>7.464</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.216	288.608
Gæld til tilknyttede virksomheder		597.284	538.265
Skyldigt sambeskatningsbidrag		45.936	111.562
Anden gæld		66.590	170.151
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>873.026</u>	<u>1.108.586</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>873.026</u>	<u>1.108.586</u>
Passiver i alt		<u>1.108.567</u>	<u>1.572.563</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	229.071	660.409
Pensioner	3.516	27.076
Andre omkostninger til social sikring	19.682	24.780
Andre personaleomkostninger	<u>2.763</u>	<u>3.559</u>
	<u>255.032</u>	<u>715.824</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8.426</u>	<u>13.347</u>
	<u>8.426</u>	<u>13.347</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.266	20.702
Andre finansielle omkostninger	<u>3.368</u>	<u>3.968</u>
	<u>25.634</u>	<u>24.670</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.936	111.562
Årets udskudte skat	<u>2.357</u>	<u>2.357</u>
	<u>48.293</u>	<u>113.919</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017		<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		37.500
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>62.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>187.500</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	6.513	400.000	456.513
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-793	170.000	169.207
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	5.720	170.000	225.720

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Bay-Smidt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.