

Tømrer- & Snedkermester John Bay- Smidt ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 37 33 69 98

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 31. december 2015

Regnskabsår: 4. 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 254.130, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 309.850.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2018/19 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 2018/19 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 acontoskatte.

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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		449.021	514.740
Personaleomkostninger	1	-61.899	-255.032
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		387.122	259.708
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.000	-25.000
Resultat før finansielle poster		362.122	234.708
Finansielle indtægter	3	19.488	8.426
Finansielle omkostninger	4	-55.768	-25.634
Resultat før skat		325.842	217.500
Skat af årets resultat	5	-71.712	-48.293
Årets resultat		<u>254.130</u>	<u>169.207</u>
Foreslået udbytte		250.000	170.000
Overført resultat		4.130	-793
		<u>254.130</u>	<u>169.207</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		162.500	187.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>162.500</u>	<u>187.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>162.500</u>	<u>187.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer		46.700	56.700
Varebeholdninger		<u>46.700</u>	<u>56.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.094	261.146
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.731.241	227.000
Andre tilgodehavender		92.211	741
Periodeafgrænsningsposter		24.696	22.951
Tilgodehavender		<u>1.850.242</u>	<u>511.838</u>
Likvide beholdninger		<u>534.780</u>	<u>352.529</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.431.722</u>	<u>921.067</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.594.222</u></u>	<u><u>1.108.567</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		9.850	5.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	170.000
Egenkapital	7	<u>309.850</u>	<u>225.720</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>12.179</u>	<u>9.821</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.179</u>	<u>9.821</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.928	163.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		668.030	597.284
Skyldigt sambeskatningsbidrag		69.355	45.936
Anden gæld		<u>1.419.880</u>	<u>66.590</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.272.193</u>	<u>873.026</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.272.193</u>	<u>873.026</u>
Passiver i alt		<u>2.594.222</u>	<u>1.108.567</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	42.819	229.071
Pensioner	0	3.516
Andre omkostninger til social sikring	17.177	19.682
Andre personaleomkostninger	1.903	2.763
	<u>61.899</u>	<u>255.032</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	19.488	8.426
	<u>19.488</u>	<u>8.426</u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.810	22.266
Andre finansielle omkostninger	30.958	3.368
	<u>55.768</u>	<u>25.634</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	69.355	45.936
Årets udskudte skat	<u>2.357</u>	<u>2.357</u>
	<u>71.712</u>	<u>48.293</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2018		<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		62.500
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>87.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>162.500</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	5.720	170.000	225.720
Betalt ordinært udbytte	0	0	-170.000	-170.000
Årets resultat	0	4.130	250.000	254.130
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	9.850	250.000	309.850

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Bay-Smidt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.