

# **Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS**

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 37 33 69 98

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2023

---

John Bay-Smidt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 17. november 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 17. november 2023

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

Samuel Jacobsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne41372

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 37 33 69 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 31. december 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

### Direktion

John Bay-Smidt, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Betonvej 10  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 107.659, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 279.319.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2022/23 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 2022/23 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 mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>311.035</b>	<b>410.562</b>
Personaleomkostninger	1	-137.749	-245.157
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>173.286</b>	<b>165.405</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.000	-25.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>148.286</b>	<b>140.405</b>
Finansielle indtægter	3	1.815	9.509
Finansielle omkostninger	4	-12.010	-14.789
<b>Resultat før skat</b>		<b>138.091</b>	<b>135.125</b>
Skat af årets resultat	5	-30.432	-29.754
<b>Årets resultat</b>		<b>107.659</b>	<b>105.371</b>
Overført resultat		107.659	105.371
		<b>107.659</b>	<b>105.371</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		62.500	87.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>62.500</u>	<u>87.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>62.500</u>	<u>87.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer		21.300	25.300
<b>Varebeholdninger</b>		<u>21.300</u>	<u>25.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20.727
Igangværende arbejder for fremmed regning		142.500	1.262.734
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.168	0
Andre tilgodehavender		51.250	0
Tilgodehavende moms og afgifter		0	15.111
Periodeafgrænsningsposter		22.965	27.373
<b>Tilgodehavender</b>		<u>239.883</u>	<u>1.325.945</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>674.530</u>	<u>344.509</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>935.713</u>	<u>1.695.754</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>998.213</u></u>	<u><u>1.783.254</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		229.319	121.659
<b>Egenkapital</b>		<u><b>279.319</b></u>	<u><b>171.659</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		13.750	19.250
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>13.750</b></u>	<u><b>19.250</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	20.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.650	153.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		35.932	27.397
Anden gæld		188.562	16.760
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		320.000	1.375.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>705.144</b></u>	<u><b>1.592.345</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>705.144</b></u>	<u><b>1.592.345</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>998.213</b></u></u>	<u><u><b>1.783.254</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	121.660	171.660
Årets resultat	0	107.659	107.659
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>229.319</b>	<b>279.319</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	121.624	221.559
Andre omkostninger til social sikring	14.294	17.978
Andre personaleomkostninger	<u>1.831</u>	<u>5.620</u>
	<b><u>137.749</u></b>	<b><u>245.157</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.815</u>	<u>9.509</u>
	<b><u>1.815</u></b>	<b><u>9.509</u></b>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.010</u>	<u>14.789</u>
	<b><u>12.010</u></b>	<b><u>14.789</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	35.932	27.397
Årets udskudte skat	-5.500	2.357
	<u><b>30.432</b></u>	<u><b>29.754</b></u>

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022	250.000
Kostpris 30. juni 2023	250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	162.500
Årets afskrivninger	25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	187.500
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u><b>62.500</b></u>

## 7 Eventualforpligtelser

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.