

Tømrer- & Snedkermester John Bay- Smidt ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 37 33 69 98

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. november 2021

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 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 10. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 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 11. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 31. december 2015

Regnskabsår: 6. 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 285.397, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 346.288.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømmer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2020/21 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 2020/21 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. 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 FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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. 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 462.616 | 519.919 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-57.316</u> | <u>-24.352</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 405.300 | 495.567 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-25.000</u> | <u>-25.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 380.300 | 470.567 |
| Finansielle indtægter | 3 | 56.867 | 21.389 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-71.291</u> | <u>-93.198</u> |
| Resultat før skat | | 365.876 | 398.758 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-80.479</u> | <u>-87.717</u> |
| Årets resultat | | <u>285.397</u> | <u>311.041</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 280.000 | 310.000 |
| Overført resultat | | <u>5.397</u> | <u>1.041</u> |
| | | <u>285.397</u> | <u>311.041</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 112.500 | 137.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>112.500</u> | <u>137.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>112.500</u> | <u>137.500</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 24.900 | 33.500 |
| Varebeholdninger | | <u>24.900</u> | <u>33.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 9.000 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 974.387 | 2.361.805 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 81.858 | 271.564 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.026 | 25.410 |
| Tilgodehavender | | <u>1.082.271</u> | <u>2.667.779</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>537.662</u> | <u>239.347</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.644.833</u> | <u>2.940.626</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.757.333</u></u> | <u><u>3.078.126</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 16.288 | 10.891 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 280.000 | 310.000 |
| Egenkapital | | <u>346.288</u> | <u>370.891</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 16.893 | 14.536 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>16.893</u> | <u>14.536</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 138.254 | 141.158 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 724.440 | 612.493 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 78.122 | 85.360 |
| Anden gæld | | 453.336 | 1.853.688 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.394.152</u> | <u>2.692.699</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.394.152</u> | <u>2.692.699</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.757.333</u> | <u>3.078.126</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 10.891 | 310.000 | 370.891 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -310.000 | -310.000 |
| Årets resultat | 0 | 5.397 | 280.000 | 285.397 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 16.288 | 280.000 | 346.288 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 40.509 | 13.488 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.975 | 6.219 |
| Andre personaleomkostninger | <u>5.832</u> | <u>4.645</u> |
| | <u>57.316</u> | <u>24.352</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</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>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>56.867</u> | <u>21.389</u> |
| | <u>56.867</u> | <u>21.389</u> |
| | | |
| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 26.587 | 25.108 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>44.704</u> | <u>68.090</u> |
| | <u>71.291</u> | <u>93.198</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 78.122 | 85.360 |
| Årets udskudte skat | <u>2.357</u> | <u>2.357</u> |
| | <u>80.479</u> | <u>87.717</u> |

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | <u>250.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>250.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 112.500 |
| Årets afskrivninger | <u>25.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>137.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>112.500</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.