



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

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 2021 til 30. juni 2022

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2022

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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 13. oktober 2022

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapital ejeren i Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 14. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 31. december 2015 Regnskabsår: 7. 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 105.371, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 171.659.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2021/22 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 2021/22 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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		410.562	462.616
Personaleomkostninger	1	<u>-245.157</u>	<u>-57.316</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		165.405	405.300
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Resultat før finansielle poster		140.405	380.300
Finansielle indtægter	3	9.509	56.867
Finansielle omkostninger	4	<u>-14.789</u>	<u>-71.291</u>
Resultat før skat		135.125	365.876
Skat af årets resultat	5	<u>-29.754</u>	<u>-80.479</u>
Årets resultat		<u>105.371</u>	<u>285.397</u>
Foreslået udbytte		0	280.000
Overført resultat		<u>105.371</u>	<u>5.397</u>
		<u>105.371</u>	<u>285.397</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		87.500	112.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>87.500</u>	<u>112.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>87.500</u>	<u>112.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer		25.300	24.900
Varebeholdninger		<u>25.300</u>	<u>24.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.727	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.262.734	974.387
Tilgodehavende moms og afgifter		15.111	81.858
Periodeafgrænsningsposter		27.373	26.026
Tilgodehavender		<u>1.325.945</u>	<u>1.082.271</u>
Likvide beholdninger		<u>344.509</u>	<u>537.662</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.695.754</u>	<u>1.644.833</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.783.254</u></u>	<u><u>1.757.333</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		121.659	16.288
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	280.000
Egenkapital		<u>171.659</u>	<u>346.288</u>
Hensættelse til udskudt skat		19.250	16.893
Hensatte forpligtelser i alt		<u>19.250</u>	<u>16.893</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.188	138.254
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	724.440
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		27.397	78.122
Anden gæld		16.760	453.336
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		1.375.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.592.345</u>	<u>1.394.152</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.592.345</u>	<u>1.394.152</u>
Passiver i alt		<u><u>1.783.254</u></u>	<u><u>1.757.333</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	16.288	280.000	346.288
Betalt ordinært udbytte	0	0	-280.000	-280.000
Årets resultat	0	105.371	0	105.371
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	121.659	0	171.659

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	221.559	40.509
Andre omkostninger til social sikring	17.978	10.975
Andre personaleomkostninger	<u>5.620</u>	<u>5.832</u>
	<u>245.157</u>	<u>57.316</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.509</u>	<u>56.867</u>
	<u>9.509</u>	<u>56.867</u>
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	26.587
Andre finansielle omkostninger	<u>14.789</u>	<u>44.704</u>
	<u>14.789</u>	<u>71.291</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.397	78.122
Årets udskudte skat	<u>2.357</u>	<u>2.357</u>
	<u>29.754</u>	<u>80.479</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	137.500
Årets afskrivninger	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>162.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>87.500</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.