

Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Oddevej 5
9690 Fjerritslev

CVR-nr. 38742191

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2024

Johnni Kornum Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrermester Johnni Jacobsen ApS Oddevej 5 9690 Fjerritslev
Telefon	29 24 93 83
E-mail	johnni_k_j@hotmail.com
CVR-nr.	38742191
Stiftelsesdato	26. juni 2017
Hjemsted	Jammerbugt
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Johnni Kornum Jacobsen, Direktør
Revisor	ReviFjord Godkendt Revisionspartnerselskab Silstrupparken 2 7700 Thisted
Telefon	72622200
CVR-nr.	44401231
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Simon Harbo Andersen, Revisor
Pengeinstitut	Klim Sparekasse Oddevej 25 9690 Fjerritslev

Tømrmester Johnni Jacobsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømrmester Johnni Jacobsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klim, den 28. juni 2024

Direktion

Johnni Kornum Jacobsen
Direktør

Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Johnni Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 28. juni 2024

ReviFjord

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 44401231

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrervirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 43.770, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 332.802, og en egenkapital på kr. -51.363.

Årets resultat for regnskabsåret 2023 er et overskud. Selskabets kapitaltab er hermed mindsket med udgangen af regnskabsåret 2023. Det er ledelsens forventning at virksomhedskapitalen reetableres via fortsat positive resultater i de kommende år.

Selskabets nuværende kreditramme hos pengeinstitut forventes at kunne dække den planlagte drift og ledelsen forventer dermed at have et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift i det kommende år. Årsregnskabet for 2023 er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om fortsat drift (going concern).

Forventninger til fremtiden

Der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne ifølge den seneste offentliggjorte årsrapport. Selskabet har som forventet opnået positivt resultat i regnskabsåret 2023.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		532.972	323.503
Personaleomkostninger	1	-420.253	-413.143
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.939	-33.939
Driftsresultat		78.780	-123.579
Andre finansielle omkostninger		-22.665	-21.526
Resultat før skat		56.115	-145.105
Skat af årets resultat	2	-12.345	31.743
Årets resultat		43.770	-113.362
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.770	-113.362
		43.770	-113.362

Tømrermester Johnni Jacobsen ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.243	178.182
Materielle anlægsaktiver		144.243	178.182
Anlægsaktiver		144.243	178.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.835	87.816
Udsudte skatteaktiver		15.606	27.951
Andre tilgodehavender		21.118	0
Tilgodehavender		188.559	115.767
Likvide beholdninger		0	9.764
Omsætningsaktiver		188.559	125.531
Aktiver		332.802	303.713

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-101.363	-145.133
Egenkapital		-51.363	-95.133
Gæld til banker		78.135	120.512
Langfristede gældsforpligtelser	3	78.135	120.512
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.849	47.849
Gæld til banker		40.606	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.106	104.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.231	121.614
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.238	4.238
Kortfristede gældsforpligtelser		306.030	278.334
Gældsforpligtelser		384.165	398.846
Passiver		332.802	303.713
Forudsætninger for selskabets fortsatte drift	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-145.133	-95.133
Årets resultat	0	43.770	43.770
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-101.363	-51.363

Noter

	2023	2022	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	409.264	405.664	
Andre omkostninger til social sikring	10.989	7.479	
	<u>420.253</u>	<u>413.143</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	12.345	-31.743	
	<u>12.345</u>	<u>-31.743</u>	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	78.135	47.849	0
	<u>78.135</u>	<u>47.849</u>	<u>0</u>

4. Forudsætninger for selskabets fortsatte drift

Årets resultat for regnskabsåret 2023 er et overskud. Selskabets kapitaltab er hermed mindsket med udgangen af regnskabsåret 2023.

Det er ledelesens forventning at virksomhedskapitalen reetableres via positive resultater i de kommende år.

Selskabets nuværende kreditramme hos pengeinstitut forventes at kunne dække den planlagte drift og ledelsen forventer dermed at have et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift i det kommende år. Årsregnskabet for 2023 er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om fortsat drift (going concern).

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 131 er udstedt ejerpantebrev tkr. 150 der giver pant i varebil hvis bogførte værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 144.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrermester Johnni Jacobsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer, hjælpematerialer samt ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.