

JB-TØMRER APS

Rosengade 30, 1. tv.
8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 85 44 45

ÅRSRAPPORT FOR 2020



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
15. juli 2021

Nikoline Honoré
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for JB-Tømrer 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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.

Aarhus, den 15. juli 2021

Direktion

Nikoline Honoré

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i JB-Tømrer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB-Tømrer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 15. juli 2021

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JB-Tømrer ApS
Rosengade 30, 1. tv.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38 85 44 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Nikoline Honoré

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th.
8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 362.695, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 44.076.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven og forventer kapitalen reetableret indenfor det kommende år gennem indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JB-Tømrer ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2020 konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2019, idet en andel af materialekøbet i regnskabsåret fejlagtigt ikke er blevet indregnet. Materialekøbet er blevet modregnet i debitor tilgodehavende, hvilket der ikke er taget højde for i den aflagte årsrapport for 2019.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal som følge af ovenstående fejl tilrettet.

Den akkumulerede virkning af korrektionen af manglende indregning af materialekøb medfører en påvirkning af resultatopgørelsen på 423 tkr. før skat og 330 tkr. efter skat. Tilgodehavender fra salg er reduceret med 529 tkr., udskudt skatteaktiv er forøget med 93 tkr., mens anden gæld er reduceret med 106 tkr. Egenkapitalen er korrigeret med 330 tkr., hvor indregning er sket under posten "Overført resultat". Balancesummen er samlet reduceret med 436 tkr.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Drifts materiel og inventar	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 gælds metode 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. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		3.005.242	1.749.356
Personaleomkostninger	1	-2.365.415	-2.188.616
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-104.477	-103.877
Andre driftsomkostninger		-14.556	0
Resultat før finansielle poster		520.794	-543.137
Finansielle omkostninger		-38.160	-44.054
Resultat før skat		482.634	-587.191
Skat af årets resultat	2	-119.939	114.439
Årets resultat		362.695	-472.752
Overført resultat		362.695	-472.752
		362.695	-472.752

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		415.645	524.178
Materielle anlægsaktiver	3	415.645	524.178
Anlægsaktiver i alt		415.645	524.178
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	0
Varebeholdninger		25.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.002	93.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.291	2.541
Udskudt skatteaktiv		0	108.907
Tilgodehavender		182.293	204.948
Likvide beholdninger		473.137	0
Omsætningsaktiver i alt		680.430	204.948
Aktiver i alt		1.096.075	729.126

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-94.076	-456.771
Egenkapital		-44.076	-406.771
Hensættelse til udskudt skat		11.032	0
Hensatte forpligtelser i alt		11.032	0
Banker		0	191.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.483	80.929
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		271.997	339.079
Anden gæld		720.639	524.170
Kortfristede gældsforpligtelser		1.129.119	1.135.897
Gældsforpligtelser i alt		1.129.119	1.135.897
Passiver i alt		1.096.075	729.126
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-126.293	-76.293
Rettelse af væsentlige fejl vedrørende regnskabsåret 2019	0	-330.478	-330.478
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	50.000	-456.771	-406.771
Årets resultat	0	362.695	362.695
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-94.076	-44.076

NOTER

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.049.840	1.908.634
Pensioner	247.948	202.380
Andre omkostninger til social sikring	48.576	65.568
Andre personaleomkostninger	19.051	12.034
	2.365.415	2.188.616
	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-21.228
Årets udskudte skat	119.939	-93.211
	119.939	-114.439
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>735.766</u>
Kostpris 1. januar 2020		735.766
Tilgang i årets løb		10.500
Afgang i årets løb		-27.000
Kostpris 31. december 2020		<u>719.266</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		211.588
Årets afskrivninger		104.477
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-12.444
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>303.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		415.645

NOTER

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter, hvor ydelserne for kommende regnskabsår udgøre 104 tkr. Selskabet har forpligtet sig til at købe aktiverne ved udløb af leasingkontrakterne. For kontrakten med udløb i 2021, gælder det en pris på 79 tkr. For kontrakter med udløb i 2022, gælder det en pris på 65 tkr. stk.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Haich Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. status dagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nikoline Honoré

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-869757902471
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 20:06:22
Underskrevet med NemID

Michael Rathleff Algren

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Advosion, Statsautoriseret Revisionspartnersel..
RID: 53615477
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 22:24:29
Underskrevet med NemID

Nikoline Honoré

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-869757902471
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 06:47:45
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 99ce718ajTn242750441

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.