
DALL

**REVISION
RÅDGIVNING**

JVS Tømrer A/S

**Kantatevej 30
2730 Herlev**

CVR nr. 40523413

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. jun. 2024

Jon Vig Schlichting
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 11

Balance 31. dec. 2023 12

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

JVS Tømrer A/S
Kantatevej 30
2730 Herlev

CVR-nr: 40523413
Stiftelsesdato: 29. mar. 2019
Direktion: Jon Vig Schlichting
Bestyrelsesmedlemmer: Thomas Schlichting
Jon Vig Schlichting
Erik Ernst Schlichting
Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Mick Andersen
Beskrivelse af revisor: Registreret revisor, FSR - danske revisorer
Revisors MNE-nummer: mne41282
Firmanavn: Algade Revision Registreret
Revisionsanpartsselskab
Vejnavn: Algade
Nummer: 5, 1.
Postnummer: 4000
By: Roskilde
Landekode: DK
CVR-nr: 35663916

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for JVS Tømrer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. jun. 2024

Direktion

Jon Vig Schlichting
Adm. Direktør

Bestyrelse

Thomas Schlichting
Formand

Jon Vig Schlichting
Medlem af bestyrelsen

Erik Ernst Schlichting
Medlem af bestyrelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JVS Tømrer A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JVS Tømrer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, 21. jun. 2024

Algade Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 35663916

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr.: mne41282

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med udførelse af tømrer- og bygningsnedkervirksomhed samt hermed beslægtet arbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 69.878, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.205.048.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender, operationelle leasingomkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at

der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter indregnes som 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i

resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdiregulering direkte på egenkapital i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		5.388.607	7.006.931
Personaleomkostninger	1	-4.837.370	-5.342.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-444.750	-444.750
Resultat før finansielle poster		106.487	1.219.959
Andre finansielle indtægter	2	20.780	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-15.523	-19.253
Resultat før skat		111.744	1.200.706
Skat af årets resultat		-41.866	-281.798
Årets resultat		69.878	918.908
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		69.878	418.908
Årets resultat		69.878	918.908

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		792.857	1.189.285
Immaterielle anlægsaktiver		792.857	1.189.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.007	86.847
Indretning af lejede lokaler		43.441	57.922
Materielle anlægsaktiver		96.448	144.769
Deposita		4.400	4.400
Finansielle anlægsaktiver		4.400	4.400
Anlægsaktiver i alt		893.705	1.338.454
Råvarer og hjælpematerialer		305.000	100.000
Varebeholdninger		305.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.202.103	1.576.501
Igangværende arbejder for fremmed regning		885.550	0
Andre tilgodehavender		52.500	50.394
Periodeafgrænsningsposter		139.046	75.845
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.045	461.200
Kortfristede tilgodehavender hos kapitalinteresser		186.726	0
Tilgodehavender		2.651.970	2.163.940
Likvide beholdninger		1.501.743	3.370.348
Omsætningsaktiver i alt		4.458.713	5.634.288
Aktiver i alt		5.352.418	6.972.742

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		400.000	400.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		2.805.048	2.735.168
		<u>3.205.048</u>	<u>3.635.168</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		186.076	280.742
		<u>186.076</u>	<u>280.742</u>
Hensatte forpligtelser			
Kortfristede forudbetalinger fra kunder		0	478.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.159.013	1.017.988
Kortfristet skyldig skat		136.532	385.198
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	25.000
Skyldig moms og afgifter		334.696	785.368
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		331.053	364.495
		<u>1.961.294</u>	<u>3.056.832</u>
Kortfristede forpligtelser			
Gældsforpligtelser		<u>1.961.294</u>	<u>3.056.832</u>
Passiver i alt		<u>5.352.418</u>	<u>6.972.742</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.966.305	4.409.373
Pensioner	534.384	584.286
Andre omkostninger til social sikring	22.396	45.706
Andre personaleomkostninger	314.285	302.857
I alt	4.837.370	5.342.222
Gennemsnitligt antal ansatte	11	13
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	5.607	0
Valutakursreguleringer [andre finansielle indtægter]	15.173	0
I alt	20.780	0
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	7.153	19.229
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	8.370	24
I alt	15.523	19.253
4. Oplysning om eventualforpligtelser		

Der er stillet garanti over for debitorer på kr. 239.231.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jon Vig Schlichting Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har operationelle leasingforpligtelser, men en årlig forpligtelse på kr. 139.440. Sidste udløb er juni 2026.

Selskabet har indgået huslejelejerforpligtelser, men en årlig forpligtelse på kr. 134.400.

Erik Ernst Schlichting

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Ernst Schlichting
Medlem af bestyrelsen
Medlem af bestyrelsen
ID: 20b00341-0977-47c3-9979-f041aafd1d43
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 13:39:12
Underskrevet med MitID



Thomas Schlichting

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Schlichting
Bestyrelsesformand
Bestyrelsesformand
ID: 5b80b5b0-a358-4843-867e-ef08911c92d5
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 14:24:07
Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
Revisor
ID: 10908ada-1d05-4e4a-ae43-da26e026626c
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 14:26:30
Underskrevet med MitID



Jon Vig Schlichting

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jon Vig Schlichting
Medlem af bestyrelsen
Medlem af bestyrelsen
ID: a593c26e-d00a-4bd3-ade7-09012acef2a7
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:07:59
Underskrevet med MitID



Jon Vig Schlichting

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jon Vig Schlichting
Medlem af bestyrelsen
Adm. Direktør
ID: a593c26e-d00a-4bd3-ade7-09012acef2a7
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:07:59
Underskrevet med MitID



Jon Vig Schlichting

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jon Vig Schlichting
Medlem af bestyrelsen
Dirigent
ID: a593c26e-d00a-4bd3-ade7-09012acef2a7
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:07:59
Underskrevet med MitID

