

TØMRERFIRMAET MESTER JACOB SILKEBORG APS

REVL MOSEVEJ 3, 8620 KJELLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. juni 2022

Jacob Vigh Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet Mester Jacob Silkeborg ApS
	Revl Mosevej 3
	8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 34 20 73 72
	Stiftet: 9. januar 2012
Direktion	Kommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Papirfabrikken 34
	8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken
	Vestergade 2
	7430 Ikast
Advokat	NJORD Law Firm
	Godthåbsvej 4
	8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tømrerfirmaet Mester Jacob Silkeborg 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 29. juni 2022

Direktion:

Jacob Vigh Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Mester Jacob Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Mester Jacob Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

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

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

Silkeborg, den 29. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrer- og stilladsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 124 tkr. for 2021, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med 320 tkr. Ledelsen vil på generalforsamlingen stille forslag om, at den tabte selskabskapital reetableres gennem fremtidig indtjening i selskabet.

Årets resultat er negativt belastet med rådgiveromkostninger og øvrige omkostninger i fm. selskabets overtagelse af tømreraktivitet, fra tidligere dattervirksomhed.

Selskabet forventer et resultat for det kommende indkomstår 2022, så egenkapitalen bliver reetableret.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra selskabets hovedanpartshaver, om at den nødvendige likviditet for det kommende år er sikret. Selskabets hovedanpartshaver har i væsentligt omfang finansieret selskabet. Det er aftalt, at hovedanpartshaveren står tilbage for selskabets kreditorer til og med 2022, og at hovedanpartshaveren ikke vil kræve sit tilgodehavende helt eller delvist indfriet før udgangen af 2022. Hovedanpartshaveren har desuden bekræftet, at ville foretage nødvendige kapitalmæssige tiltag med henblik på sikring af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		78.666	134.080
Personaleomkostninger.....	1	-205.690	0
Af- og nedskrivninger.....		-89.379	-96.089
DRIFTSRESULTAT		-216.403	37.991
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		56.346	-572.823
Andre finansielle indtægter.....	2	0	1.874
Andre finansielle omkostninger.....		-14.465	-23.197
RESULTAT FØR SKAT		-174.522	-556.155
Skat af årets resultat.....	3	50.791	-3.664
ÅRETS RESULTAT		-123.731	-559.819
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode.....		0	-283.972
Overført resultat.....		-123.731	-275.847
I ALT		-123.731	-559.819

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		98.333	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	98.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		869.002	636.176
Materielle anlægsaktiver.....	5	869.002	636.176
ANLÆGSAKTIVER.....		967.335	636.176
Råvarer og hjælpematerialer.....		71.500	0
Varebeholdninger.....		71.500	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		114.502	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	409.125	0
Udskudte skatteaktiver.....		41.837	0
Andre tilgodehavender.....		241.066	38.069
Periodeafgrænsningsposter.....		0	9.260
Tilgodehavender.....		806.530	47.329
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		878.030	47.329
AKTIVER.....		1.845.365	683.505
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-399.578	-275.847
EGENKAPITAL.....		-319.578	-195.847
Hensættelse til udskudt skat.....		0	8.954
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	8.954
Gæld til pengeinstitutter.....		930.461	127.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		355.210	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		686.395	701.564
Anden gæld.....		192.877	36.612
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.164.943	870.398
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.164.943	870.398
PASSIVER.....		1.845.365	683.505
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Forudsætning for fortsat drift	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	80.000	-275.847	-195.847
Forslag til resultatdisponering.....		-123.731	-123.731
Egenkapital 31. december 2021.....	80.000	-399.578	-319.578

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	154.721	0	
Pensioner	22.462	0	
Andre omkostninger til social sikring	13.200	0	
Andre personaleomkostninger	15.307	0	
	205.690	0	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.874	
	0	1.874	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat	-50.791	3.664	
	-50.791	3.664	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Tilgang		100.000	
Kostpris 31. december 2021		100.000	
Årets afskrivninger		1.667	
Afskrivninger 31. december 2021		1.667	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		98.333	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021		1.077.920	
Tilgang		340.225	
Afgang		-43.750	
Kostpris 31. december 2021		1.374.395	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		441.744	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-24.063	
Årets afskrivninger		87.712	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		505.393	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		869.002	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af udført arbejde.....	409.125	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	409.125	0	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	409.125	0	
	409.125	0	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for bankmellemværende har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, goodwill, driftsmidler og inventar samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.153 tkr.

Forudsætning for fortsat drift

8

Årets resultat udviser et underskud på 124 tkr. for 2021, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med 320 tkr. Ledelsen vil på generalforsamlingen stille forslag om, at den tabte selskabskapital reetableres gennem fremtidig indtjening i selskabet.

Årets resultat er negativt belastet med rådgiveromkostninger og øvrige omkostninger i fm. selskabets overtagelse af tømmeraktivitet, fra tidligere dattervirksomhed.

Selskabet forventer et resultat for det kommende indkomstår 2022, så egenkapitalen bliver reetableret.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra selskabets hovedanpartshaver, om at den nødvendige likviditet for det kommende år er sikret. Selskabets hovedanpartshaver har i væsentligt omfang finansieret selskabet. Det er aftalt, at hovedanpartshaveren står tilbage for selskabets kreditorer til og med 2022, og at hovedanpartshaveren ikke vil kræve sit tilgodehavende helt eller delvist indfriet før udgangen af 2022. Hovedanpartshaveren har desuden bekræftet, at ville foretage nødvendige kapitalmæssige tiltag med henblik på sikring af selskabets fortsatte drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Mester Jacob Silkeborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, 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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-10 år	0-40 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.