

# JK Tømrer Snedker & Renovering ApS

Skovvangsvej 22  
Barløse  
5610 Assens

CVR-nr. 10 97 49 76

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. februar 2025

  
Jean Kjellerup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for JK Tømrer Snedker & Renovering 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. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Barløse, den 23. januar 2025

### Direktion

Jean Kjellerup  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i JK Tømrer Snedker & Renovering ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for JK Tømrer Snedker & Renovering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Assens, den 23. januar 2025

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr. 17 87 10 80

  
Helle Søgård

registreret revisor  
mne15927

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	JK Tømrer Snedker & Renovering ApS Skovvangsvej 22 Barløse 5610 Assens  Telefon: 64 79 15 80  CVR-nr.: 10 97 49 76  Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024  Hjemsted: Assens Kommune
<b>Kundeid</b>	4648/BJ/HS
<b>Direktion</b>	Jean Kjellerup, direktør
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Søndre Ringvej 2 5610 Assens
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 38.983, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 751.617.

### **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 JK Tømrer Snedker & Renovering ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

### 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.

## 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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt forsikringserstatninger, offentlige tilskud og refusioner.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

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**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

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

### 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.

### 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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.688.183</b>	<b>2.921.514</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.546.113</u>	<u>-3.126.461</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>142.070</b>	<b>-204.947</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.132</u>	<u>-23.540</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>97.938</b>	<b>-228.487</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-61.793</u>	<u>-28.461</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.145</b>	<b>-256.948</b>
Skat af årets resultat	3	<u>2.838</u>	<u>6.116</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>38.983</u></b>	<b><u>-250.832</u></b>
Overført resultat		<u>38.983</u>	<u>-250.832</u>
		<b><u>38.983</u></b>	<b><u>-250.832</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	120.716	83.156
Indretning af lejede lokaler	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>120.716</u></b>	<b><u>83.156</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>120.716</u></b>	<b><u>83.156</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>105.000</u>	<u>102.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>105.000</u></b>	<b><u>102.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.879	983.217
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.559.303	1.144.200
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.838	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>276.301</u>	<u>254.100</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.453.321</u></b>	<b><u>2.382.517</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>658</u></b>	<b><u>658</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.558.979</u></b>	<b><u>2.485.175</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.679.695</u></b>	<b><u>2.568.331</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		325.000	325.000
Overført resultat		<u>426.617</u>	<u>387.634</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>751.617</b></u>	<u><b>712.634</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>301.535</u>	<u>315.486</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>301.535</b></u>	<u><b>315.486</b></u>
Banker		430.585	210.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		646.540	433.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		225.046	209.446
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	42.097
Anden gæld		<u>324.372</u>	<u>643.802</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.626.543</b></u>	<u><b>1.540.211</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.928.078</b></u>	<u><b>1.855.697</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.679.695</b></u>	<u><b>2.568.331</b></u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	325.000	387.634	712.634
Årets resultat	0	38.983	38.983
<b>Egenkapital 30. september 2024</b>	<b><u>325.000</u></b>	<b><u>426.617</u></b>	<b><u>751.617</u></b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.899.444	2.747.069
Pensioner	463.086	237.201
Andre omkostninger til social sikring	151.945	121.082
Andre personaleomkostninger	31.638	21.109
	<u><b>3.546.113</b></u>	<u><b>3.126.461</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>9</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.100	9.600
Andre finansielle omkostninger	27.693	18.861
	<u><b>61.793</b></u>	<u><b>28.461</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.838	0
Årets udskudte skat	0	-6.116
	<u><b>-2.838</b></u>	<u><b>-6.116</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	481.416	29.796
Tilgang i årets løb	75.000	0
Kostpris 30. september 2024	556.416	29.796
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	398.260	29.796
Årets afskrivninger	37.440	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	435.700	29.796
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>	<b>120.716</b>	<b>0</b>

### 5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	100.560	98.160
Mellem 1 og 5 år	159.220	253.580
	<b>259.780</b>	<b>351.740</b>

Huslejeoplygtelse

3 måneder a 3.000 kr.	9.000	9.000
-----------------------	-------	-------

## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JGK Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.