

Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 37 33 69 98

Årsrapport for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024

(9. regnskabsår)

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

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt 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. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

Osted, den 20. november 2024

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 revisoreres 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.

Roskilde, den 21. november 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS
Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 37 33 69 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 31. december 2015

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

John Bay-Smidt, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt efter direktionens skøn, dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 153.248, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 432.566.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester John Bay-Smidt ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indtægter fra udført snedker- og tømrerarbejde samt salg af materialer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		492.907	311.035
Personaleomkostninger	1	<u>-267.514</u>	<u>-137.749</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		225.393	173.286
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Resultat før finansielle poster		200.393	148.286
Finansielle indtægter	3	0	1.815
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.749</u>	<u>-12.010</u>
Resultat før skat		196.644	138.091
Skat af årets resultat	5	<u>-43.396</u>	<u>-30.432</u>
Årets resultat		<u>153.248</u>	<u>107.659</u>
Overført resultat		<u>153.248</u>	<u>107.659</u>
		<u>153.248</u>	<u>107.659</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		37.500	62.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>37.500</u>	<u>62.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.500</u>	<u>62.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer		21.400	21.300
Varebeholdninger		<u>21.400</u>	<u>21.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.286	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		83.000	142.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	23.168
Andre tilgodehavender		1.250	51.250
Periodeafgrænsningsposter		40.363	22.965
Tilgodehavender		<u>363.899</u>	<u>239.883</u>
Likvide beholdninger		<u>420.125</u>	<u>674.530</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>805.424</u>	<u>935.713</u>
Aktiver i alt		<u><u>842.924</u></u>	<u><u>998.213</u></u>

Balance 30. juni

Note	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	382.566	229.319
Egenkapital i alt	432.566	279.319
Hensættelse til udskudt skat	8.250	13.750
Hensatte forpligtelser i alt	8.250	13.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	160.650
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	35.932
Anden gæld	353.212	188.562
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	48.896	320.000
Kortfristede gældsforpligtelser	402.108	705.144
Gæld i alt	402.108	705.144
Passiver i alt	842.924	998.213

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	229.318	279.318
Årets resultat	0	153.248	153.248
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	382.566	432.566

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	239.861	121.624
Pensioner	9.630	0
Andre omkostninger til social sikring	16.367	14.294
Andre personaleomkostninger	1.656	1.831
	<u>267.514</u>	<u>137.749</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.815
	<u>0</u>	<u>1.815</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.749	12.010
	<u>3.749</u>	<u>12.010</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	48.896	35.932
Årets udskudte skat	-5.500	-5.500
	<u>43.396</u>	<u>30.432</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023	250.000
Kostpris 30. juni 2024	250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	187.500
Årets afskrivninger	25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	212.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>37.500</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Bay-Smidt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.