

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Jørgen B. Sørensen, VVS- installatører ApS

**Bybjergvej 12
3060 Espergærde**

CVR-nr. 10 57 64 31

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23/9 - 2019



Dirigent



Morison KSi
Independent member

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30. juni 2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS
Bybjergvej 12
3060 Espergærde

CVR-nr.: 10 57 64 31
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Bent Jønsson

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. september 2019

Direktion


Bent Jønsson

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har udarbejdet specifikationerne til årsregnskabet for 2018/19 for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS, samt opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019. Opgørelsen viser en skattepligtig indkomst på 90.137 kr.

Jeg skal erklære, at opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2019 inkl. specifikationerne til årsregnskabet for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Helsingør, den 12. september 2019

Direktion



Bent Jønsson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 12. september 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af VVS-virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 70.057 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 375.569 kr. pr. 30. juni 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger (herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg), der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		1.209.415	1.099.956
Distributionsomkostninger		-62.975	-85.940
Administrationsomkostninger		-1.053.392	-905.541
Resultat af ordinær drift		93.048	108.475
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		-3.269	-7.282
Ordinært resultat før skat		89.879	101.193
Skat af årets resultat	2	-19.822	-27.406
ÅRETS RESULTAT		70.057	73.787
Resultatdisponering:			
Overført resultat		70.057	73.787
		70.057	73.787

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		13.441	22.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.326	29.978
Materielle anlægsaktiver i alt	3	176.767	52.651
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	8.000	8.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		184.767	60.651
Fremstillede varer og handelsvarer		350.617	350.617
Varebeholdninger i alt		350.617	350.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.545	81.408
Igangværende arbejder for fremmed regning		271.000	330.000
Periodeafgrænsningsposter		39.558	40.324
Tilgodehavender i alt		390.103	451.732
Likvide beholdninger		312.820	268.518
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.053.540	1.070.867
AKTIVER I ALT		1.238.307	1.131.518
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		175.569	105.512
EGENKAPITAL I ALT		375.569	305.512
Udskudt skat		2.000	2.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		2.000	2.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.717	150.600
Skyldig selskabsskat		30.228	10.406
Anden gæld		561.928	401.135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		161.865	261.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		860.738	824.006
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		860.738	824.006
PASSIVER I ALT		1.238.307	1.131.518
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Primo	105.512	31.725
Tilgang	70.057	73.787
Ultimo i alt	<u>175.569</u>	<u>105.512</u>
Egenkapital i alt	<u><u>375.569</u></u>	<u><u>305.512</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	19.822	10.406
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Skat af årets resultat	<u>19.822</u>	<u>27.406</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	<u>364.382</u>	<u>364.382</u>
Kostpris, ultimo	<u>364.382</u>	<u>364.382</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-341.709	-332.477
Afskrivninger	<u>-9.232</u>	<u>-9.232</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-350.941</u>	<u>-341.709</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>13.441</u>	<u>22.673</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	1.364.648	1.364.648
Tilgang	<u>179.810</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>1.544.458</u>	<u>1.364.648</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.334.670	-1.306.998
Afskrivninger	<u>-46.462</u>	<u>-27.672</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.381.132</u>	<u>-1.334.670</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>163.326</u>	<u>29.978</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Kostpris, primo	8.000	8.000
Kostpris, ultimo	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der tinglyst ejerpantebrev på 260.000 kr. i ejendommen matr. nr. 3 BN Mørdrup By, Mørdrup og ejerpantebrev på 191.000 kr. ejendommen matr. nr. 1 EP, Tibberup By, Mørdrup.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på automobiler med en restløbetid på 13-21 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 210 t.kr.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

7. Ejerskab

Selskabets hovedaktionær udlejer lokaler til selskabet til markedspris.
Hovedaktionær, Bent Jønsson, Espergærde