

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 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7/9-2018


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 2017/18	8
Balance pr. 30. juni 2018	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS	
	Bybjergvej 12	
	3060 Espergærde	
	CVR-nr.:	10 57 64 31
	Hjemsted:	Helsingør
	Regnskabsperiode:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 23. august 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 revisors 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 23. august 2018

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 38 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 73.787 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 305.512 kr. pr. 30. juni 2018.

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.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer fortsat indtjening i de kommende år.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS for 2017/18 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.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell 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 deklareres.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Produktionsanlæg og maskiner, 1-5år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 1-5år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		966.310	1.129.650
Distributionsomkostninger		-85.940	-69.305
Administrationsomkostninger		-905.541	-875.547
Resultat af ordinær drift		-25.171	184.798
Finansielle indtægter		0	1.633
Finansielle omkostninger		-7.282	-3.936
Ordinært resultat før skat		-32.453	182.495
Ekstraordinære indtægter		133.646	0
Ekstraordinært resultat før skat		101.193	182.495
Skat af årets resultat	2	-27.406	-40.000
ÅRETS RESULTAT		73.787	142.495
Resultatdisponering:			
Overført resultat		73.787	142.495
		73.787	142.495

ÅRSREGNSKAB**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		22.673	31.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.978	57.650
Materielle anlægsaktiver i alt	3	52.651	89.555
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	8.000	8.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		60.651	97.555
Fremstillede varer og handelsvarer		350.617	350.617
Varebeholdninger i alt		350.617	350.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.408	99.659
Igangværende arbejder for fremmed regning		330.000	245.000
Udskudte skatteaktiver		0	15.000
Andre tilgodehavender		0	1.740
Periodeafgrænsningsposter		40.324	27.619
Tilgodehavender i alt		451.732	389.018
Likvide beholdninger		268.518	329.136
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.070.867	1.068.771
AKTIVER I ALT		1.131.518	1.166.326

ÅRSREGNSKAB**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		105.512	31.725
EGENKAPITAL I ALT		305.512	231.725
Udskudt skat		2.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		2.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.600	199.587
Skyldig selskabsskat		10.406	0
Anden gæld		401.135	473.149
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		261.865	261.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		824.006	934.601
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		824.006	934.601
PASSIVER I ALT		1.131.518	1.166.326
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	200.000	200.000
Opskrivningshenlæggelser		
Primo	0	112.199
Overført til overført resultat	0	-112.199
Ultimo	0	0
Overført resultat:		
Primo	31.725	-222.969
Overført fra opskrivningshenlæggelser	0	112.199
Tilgang	73.787	142.495
Afgang	0	0
Ultimo i alt	105.512	31.725
Egenkapital i alt	305.512	231.725

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	10.406	0
Ændring i udskudt skat	17.000	40.000
Skat af årets resultat	27.406	40.000
3. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	364.382	346.382
Tilgang	0	18.000
Kostpris, ultimo	364.382	364.382
Af- og nedskrivninger, primo	-332.477	-325.945
Afskrivninger	-9.232	-6.532
Af- og nedskrivninger, ultimo	-341.709	-332.477
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	22.673	31.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	1.364.648	1.364.648
Kostpris, ultimo	1.364.648	1.364.648
Af- og nedskrivninger, primo	-1.306.998	-1.279.326
Afskrivninger	-27.672	-27.672
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.334.670	-1.306.998
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	29.978	57.650
4. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Kostpris, primo	8.000	8.000
Kostpris, ultimo	8.000	8.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.000	8.000
5. Eventualforpligtelser		
Ingen.		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****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 33 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 264 t.kr. og en restløbetid på 25 måneder med en samlet forpligtelse på 82 t.kr.

7. Ejerskab

Selskabets hovedaktionær udlejer lokaler til selskabet til markedspris.

Hovedaktionær, Bent Jønsson, Espergærde