

Højskolevej 1
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helinge
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 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ^{27/8-2020}



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 2019/20	8
Balance pr. 30. juni 2020	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	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 2019 - 30. juni 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 14. august 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 14. august 2020

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 underskud på 252.634 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 122.933 kr. pr. 30. juni 2020.

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 2019/20 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 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 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen 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 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 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		803.196	1.209.415
Distributionsomkostninger		-65.913	-62.975
Administrationsomkostninger		-1.059.808	-1.053.392
Resultat af ordinær drift		-322.525	93.048
Finansielle indtægter		400	100
Finansielle omkostninger		-2.509	-3.269
Ordinært resultat før skat		-324.634	89.879
Skat af årets resultat	2	72.000	-19.822
ÅRETS RESULTAT		-252.634	70.057
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-252.634	70.057
		-252.634	70.057

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		19.851	13.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.058	163.326
Materielle anlægsaktiver i alt	3	129.909	176.767
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	8.000	8.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		137.909	184.767
Fremstillede varer og handelsvarer		250.000	350.617
Varebeholdninger i alt		250.000	350.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.594	79.545
Igangværende arbejder for fremmed regning		108.300	271.000
Udsudte skatteaktiver		70.000	0
Periodeafgrænsningsposter		43.446	39.558
Tilgodehavender i alt		319.340	390.103
Likvide beholdninger		70.104	312.820
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		639.444	1.053.540
AKTIVER I ALT		777.353	1.238.307

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-77.067	175.569
EGENKAPITAL I ALT		122.933	375.569
Udskudt skat		0	2.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	2.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.209	106.717
Skyldig selskabsskat		19.822	30.228
Anden gæld		515.389	561.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	161.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		654.420	860.738
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		654.420	860.738
PASSIVER I ALT		777.353	1.238.307
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Primo	175.567	105.512
Tilgang	0	70.057
Afgang	-252.634	0
Ultimo i alt	<u>-77.067</u>	<u>175.569</u>
Egenkapital i alt	<u>122.933</u>	<u>375.569</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	19.822
Ændring i udskudt skat	-72.000	0
Skat af årets resultat	<u>-72.000</u>	<u>19.822</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	364.382	364.382
Tilgang	14.783	0
Kostpris, ultimo	<u>379.165</u>	<u>364.382</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-350.941	-341.709
Afskrivninger	-8.373	-9.232
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-359.314</u>	<u>-350.941</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>19.851</u>	<u>13.441</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	1.544.458	1.364.648
Tilgang	0	179.810
Afgang	-18.750	0
Kostpris, ultimo	<u>1.525.708</u>	<u>1.544.458</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.381.132	-1.334.670
Afskrivninger	-34.518	-46.462
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.415.650</u>	<u>-1.381.132</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>110.058</u>	<u>163.326</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.		

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 9 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 96 t.kr.

7. Ejerskab

Selskabets hovedaktionær udlejer lokaler til selskabet til markedspris.

Hovedaktionær, Bent Jønsson, Espergærde