

JM Service Billum A/S

Kringsvej 1, 6857 Blåvand

CVR-nr. 11 32 14 02

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2022.

Jan Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JM Service Billum A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 27. december 2022

Direktion

Jan Madsen

Bestyrelse

Ingelise Madsen

Jan Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JM Service Billum A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Service Billum A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ansager, den 27. december 2022

Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36 42 72 05

Allan Hess Andersen

statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	JM Service Billum A/S Kringvej 1 6857 Blåvand
	CVR-nr.: 11 32 14 02 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ingelise Madsen Jan Madsen
Direktion	Jan Madsen
Revisor	Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nørremarken 2 6823 Ansager

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og håndværksvirksomhed, byggeri og salg af fast ejendom samt herved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 82 t.kr. mod 14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	81.928	14.397
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-16.211</u>	<u>-17.266</u>
Driftsresultat	65.717	-2.869
Andre finansielle indtægter	0	112
Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.500	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.502</u>	<u>-2.639</u>
Resultat før skat	20.715	-5.396
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	20.715	-5.396
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-93.685</u>	<u>-118.396</u>
Disponeret i alt	20.715	-5.396

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.335	28.856
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.335</u>	<u>28.856</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>40.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.335</u>	<u>69.356</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	591.103	668.514
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.047
Andre tilgodehavender	0	8.334
Tilgodehavender i alt	<u>591.103</u>	<u>704.895</u>
Likvide beholdninger	<u>383.886</u>	<u>278.009</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>974.989</u>	<u>982.904</u>
Aktiver i alt	<u>994.324</u>	<u>1.052.260</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	176.497	270.182
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	790.897	883.182
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	179.576	120.659
Langfristede gældsforpligtelser i alt	179.576	120.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.140	29.363
Anden gæld	20.711	19.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.851	48.419
Gældsforpligtelser i alt	203.427	169.078
Passiver i alt	994.324	1.052.260

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	270.182	113.000	883.182
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-93.685</u>	<u>114.400</u>	<u>20.715</u>
	<u>500.000</u>	<u>176.497</u>	<u>114.400</u>	<u>790.897</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	<u>67.604</u>	<u>67.604</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>67.604</u>	<u>67.604</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-38.748	-29.209
Årets afskrivninger	<u>-9.521</u>	<u>-9.539</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-48.269</u>	<u>-38.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>19.335</u>	<u>28.856</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2021	<u>40.500</u>	<u>40.500</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>40.500</u>	<u>40.500</u>
Årets nedskrivninger	<u>-40.500</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-40.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>40.500</u>
3. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Der eksistere et ej optaget udskudt skatteaktiv på 70 tkr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Service Billum A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. .

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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