

Børge Jacobsen´s Sønner - Helsingør ApS

Frederiksborgvej 12, 3200 Helsingør

CVR-nr. 14 89 67 91

Årsrapport for 2018/19

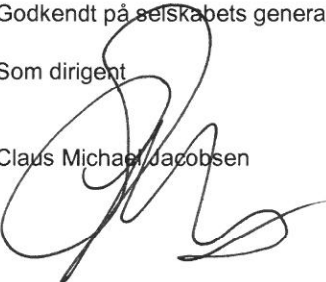
1. juli 2018 til 30. juni 2019

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/12 2019

Som dirigent

Claus Michael Jacobsen



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel, samt reparation- og servicevirksomhed indenfor VVS branchen, samt dermed forbunden virksomhed.

Regnskabsperiode 1. juli 2018 til 30. juni 2019

Selskabsoplysninger Børge Jacobsen's Sønner - Helsingø ApS
Frederiksborgvej 12
3200 Helsingø
Telefon 48 79 40 85
CVR.nr. 14 89 67 91
E-mail vvsclaus@mail.dk

Direktion Claus Michael Jacobsen

Revisor REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Organisation Dansk VVS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været reparation- og servicevirksomhed indenfor VVS branchen.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -11.789.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/19.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler,

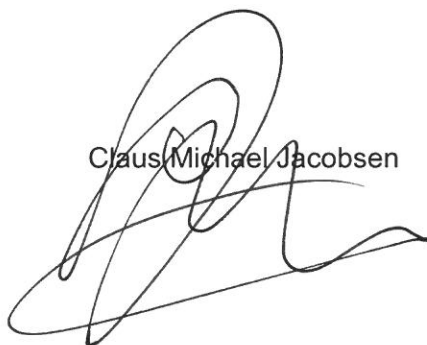
at direktionen fortsat anser, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 27. november 2019

I direktionen:

Claus Michael Jacobsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Børge Jacobsen's Sønner - Helsing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Børge Jacobsen's Sønner - Helsing ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hørsholm, den 27. november 2019

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på det pågældende arbejde og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	364.198	259.532
1 Personaleomkostninger	<u>-364.020</u>	<u>-363.751</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	178	-104.219
Finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger	<u>-14.905</u>	<u>-13.755</u>
RESULTAT FØR SKAT	-14.725	-117.974
2 Skat af årets resultat	<u>2.936</u>	<u>25.008</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-11.789</u>	<u>-92.966</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overført resultat	<u>-65.789</u>	<u>-145.866</u>
	<u>-11.789</u>	<u>-92.966</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>112.986</u>	<u>75.324</u>
Varebeholdninger	<u>112.986</u>	<u>75.324</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	121.704	65.228
Igangværende arbejder for fremmed regning	306.040	379.765
6 Udskudt skat, negativ	36.735	33.799
Tilgodehavende selskabsskat	5.002	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.091</u>	<u>16.541</u>
Tilgodehavender	<u>493.572</u>	<u>495.333</u>
Likvide beholdninger	<u>1.500</u>	<u>709</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>608.058</u>	<u>571.366</u>
AKTIVER	<u>616.058</u>	<u>579.366</u>

Balance pr. 30. juni

Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	PASSIVER		
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
5	Overført resultat	1.832	67.621
	EGENKAPITAL	<u>255.832</u>	<u>320.521</u>
	Kreditinstitutter	125.361	18.094
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.322	74.954
	Selskabsskat	0	23.596
	Anden gæld	113.543	142.201
	Kortfristet gæld	<u>360.226</u>	<u>258.845</u>
	GÆLD	<u>360.226</u>	<u>258.845</u>
	PASSIVER	<u>616.058</u>	<u>579.366</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	358.864	358.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.156</u>	<u>4.887</u>
	<u>364.020</u>	<u>363.751</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-2.936</u>	<u>-25.008</u>
	<u>-2.936</u>	<u>-25.008</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2018	224.524
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2019	<u>224.524</u>
Afskrivninger 1. juli 2018	<u>224.524</u>
Afskrivninger 30. juni 2019	<u>224.524</u>
Bogført værdi 30. juni 2019	<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2018	<u>0</u>

4 Virksomhedskapital

	2018/19	2017/18
Virksomhedskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Overført resultat

Overført resultat 1. juli	67.621	213.487
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-65.789</u>	<u>-145.866</u>
Overført resultat 30. juni	<u>1.832</u>	<u>67.621</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-33.799	-8.791
Årets regulering	<u>-2.936</u>	<u>-25.008</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-36.735</u>	<u>-33.799</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtigelser.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Claus Michael Jacobsen <i>Hjemmehørende i Gribskov kommune</i>
Nærtstående parter	Claus Michael Jacobsen Frederiksborgvej 12 3200 Helsing <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.