

Entreprenør John Ulrik A/S

Smedevej 7
3200 Helsingø

CVR-nr. 17 07 19 71

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 (26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. oktober 2019

John Ulrik
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Entreprenør John Ulrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 21. oktober 2019

Direktion

John Ulrik
direktør

Bestyrelse

John Ulrik

Anne Lemminger

Jeanette Højgård

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Entreprenør John Ulrik A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Entreprenør John Ulrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 21. oktober 2019

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør John Ulrik A/S Smedevej 7 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 17 07 19 71
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 17. maj 1993
	Regnskabsår: 26. regnskabsår
	Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	John Ulrik Anne Lemminger Jeanette Højgård
Direktion	John Ulrik, direktør
Revisor	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsinge
Pengeinstitut	Nordea Bank Hillerød Erhverv

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 448.828, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 891.680.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør John Ulrik A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne 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, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Nettoomsætning		73.130	857.445
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-65.266	-815.177
Andre eksterne omkostninger		-242.389	-285.116
Bruttoresultat		-234.525	-242.848
Personaleomkostninger	1	-305.584	-302.272
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-540.109	-545.120
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-47.106	-120.579
Resultat før finansielle poster		-587.215	-665.699
Finansielle indtægter		62.752	89.840
Finansielle omkostninger		-49.658	-32.148
Resultat før skat		-574.121	-608.007
Skat af årets resultat	3	125.293	133.612
Årets resultat		-448.828	-474.395
Overført resultat		-448.828	-474.395
		-448.828	-474.395

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		33.599	108.705
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.500	296.500
Materielle anlægsaktiver	4	295.099	405.205
Deposita		43.000	43.000
Finansielle anlægsaktiver		43.000	43.000
Anlægsaktiver i alt		338.099	448.205
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.438	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		424.799	3.096.489
Udskudt skatteaktiv		96.747	61.368
Selskabsskat		405	513
Periodeafgrænsningsposter		12.733	20.888
Tilgodehavender		616.122	3.179.258
Værdipapirer		37.020	27.940
Værdipapirer		37.020	27.940
Likvide beholdninger		215.886	135.884
Omsætningsaktiver i alt		884.028	3.358.082
Aktiver i alt		1.222.127	3.806.287

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>391.680</u>	<u>840.508</u>
Egenkapital	5	<u>891.680</u>	<u>1.340.508</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	25.236
Anden gæld		<u>319.447</u>	<u>2.440.543</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>330.447</u>	<u>2.465.779</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>330.447</u>	<u>2.465.779</u>
Passiver i alt		<u>1.222.127</u>	<u>3.806.287</u>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	300.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	5.584	2.272
	<u>305.584</u>	<u>302.272</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	110.106	120.579
Gevinst og tab ved afhændelse	-63.000	0
	<u>47.106</u>	<u>120.579</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-33.000
Årets udskudte skat	-35.379	-100.612
Sambeskatningsbidrag	-89.914	0
	<u>-125.293</u>	<u>-133.612</u>

Skatten er beregnet med 22%

Den udskudte skat er beregnet med 22%

Samlet skattetilsvaret i sambeskatningen udgør kr. 68.354.

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	1.585.282	1.561.365
Afgang i årets løb	-465.415	-370.300
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.119.867</u>	<u>1.191.065</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.476.577	1.264.865
Årets afskrivninger	75.106	35.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-465.415	-370.300
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>1.086.268</u>	<u>929.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>33.599</u>	<u>261.500</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	840.508	1.340.508
Årets resultat	0	-448.828	-448.828
Egenkapital 30. juni 2019	<u>500.000</u>	<u>391.680</u>	<u>891.680</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Ulrik Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold

I selskabets særlige fortegnelse over aktionærer er følgende optaget:

JOHN ULRIK HOLDING ApS
Smedevej 7, 3200 Helsingør

Bestemmende indflydelse

JOHN ULRIK HOLDING ApS, Smedevej 7, Helsingør der er moderselskab.
Direktør John Ulrik, Anders Nielsens Vej 3 B, Rågeleje, 3210 Vejby er hovedand-
partshaver i JOHN ULRIK HOLDING ApS.

Transaktioner

Selskabets værksted lejes af direktør John Ulrik, der er i regnskabsåret betalt kr. 100.000 i leje.
Lejeaftalen er på markedsvilkår.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk