

---

# *Jull Jørgensen Administration & Service ApS*

Kollund Byvej 17, 7400 Herning

## Årsrapport for 2020

---

CVR-nr. 21 33 67 77

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 27/5 2021

René Jull Jørgensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	4
Balance 31. december 2020	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Jull Jørgensen Administration & Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2021

**Direktion**

René Jull Jørgensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jull Jørgensen Administration & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jull Jørgensen Administration & Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 IESBA's etiske 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.

Herning, den 27. maj 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jull Jørgensen Administration & Service ApS Kollund Byevej 17 7400 Herning CVR-nr: 21 33 67 77 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 12. november 1998 Regnskabsår: 22. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
<b>Direktion</b>	René Jull Jørgensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>445.472</b>	<b>672.742</b>
Personaleomkostninger	3	-288.679	-445.079
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-58.107	-12.500
Andre driftsomkostninger		-32.751	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>65.935</b>	<b>215.163</b>
Finansielle indtægter	4	18.664	17.366
Finansielle omkostninger	5	-77.980	-72.610
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.619</b>	<b>159.919</b>
Skat af årets resultat	6	-8.846	-43.108
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.227</b>	<b>116.811</b>

## Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.227	116.811
	<b>-2.227</b>	<b>116.811</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		439.036	62.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>439.036</b>	<b>62.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>439.036</b>	<b>62.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.432	45.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	597.656
Andre tilgodehavender		7.500	156.067
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		154	0
Periodeafgrænsningsposter		68.250	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>96.336</b>	<b>810.910</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.427</b>	<b>48.901</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>157.763</b>	<b>859.811</b>
<b>Aktiver</b>		<b>596.799</b>	<b>922.311</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.087.292	-2.085.065
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.587.292</b>	<b>-1.585.065</b>
Hensættelse til udskudt skat		10.000	1.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.000</b>	<b>1.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.313	33.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.730.326	2.388.279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.369	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	42.108
Anden gæld		405.083	42.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.174.091</b>	<b>2.506.376</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.174.091</b>	<b>2.506.376</b>
<b>Passiver</b>		<b>596.799</b>	<b>922.311</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-2.085.065	-1.585.065
Årets resultat	0	-2.227	-2.227
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>-2.087.292</b>	<b>-1.587.292</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Som det fremgår af årsrapporten er selskabets egenkapital pr. 31. december 2020 negativ med DKK 1.515.868. Dette er væsentligst som følge af tidligere års underskud. Selskabets underbalance finansieres af tilknyttet virksomhed, som har tilkendegivet fortsat at ville stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet - alternativt at selskabets egenkapital styrkes ved en konvertering af koncernmellemværendet

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i administration, renovering og vedligeholdelse af fast ejendom.

## 3. Personaleomkostninger

	2020	2019
	DKK	DKK
Lønninger	283.093	437.439
Andre omkostninger til social sikring	4.459	5.500
Andre personaleomkostninger	1.127	2.140
	<u>288.679</u>	<u>445.079</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2020	2019
DKK	DKK
<u>1</u>	<u>1</u>

## 4. Finansielle indtægter

	2020	2019
	DKK	DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	18.664	17.366
	<u>18.664</u>	<u>17.366</u>

## 5. Finansielle omkostninger

	2020	2019
	DKK	DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	76.929	71.779
Andre finansielle omkostninger	1.051	831
	<u>77.980</u>	<u>72.610</u>

## Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-154	42.108
Årets udskudte skat	9.000	1.000
	<u>8.846</u>	<u>43.108</u>

## 7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. januar	75.000
Tilgang i årets løb	637.394
Afgang i årets løb	-202.751
Kostpris 31. december	<u>509.643</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	12.500
Årets afskrivninger	58.107
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>70.607</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>439.036</b></u>

	2020	2019
	DKK	DKK

## 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	7.500	7.500
--	-------	-------

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jull Jørgensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jull Jørgensen Administration & Service ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

# Noter til årsregnskabet

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balance

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# Noter til årsregnskabet

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.