

Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S

Engvej 4
9510 Arden
CVR-nr. 25 29 39 32

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. november 2019

Benny Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	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 Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 28. november 2019

Direktion

Benny Sørensen
direktør

Jan Sørensen
direktør

Bestyrelse

Benny Sørensen

Jan Sørensen

Else Højfeldt Poulsen

Anita Hyldgaard Kristensen

Ole Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 28. november 2019

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18625

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S Engvej 4 9510 Arden
	Telefon: 98566140
	CVR-nr.: 25 29 39 32
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Mariagerfjord
Bestyrelse	Benny Sørensen Jan Sørensen Else Højfeldt Poulsen Anita Hyldgaard Kristensen Ole Sørensen
Direktion	Benny Sørensen, direktør Jan Sørensen, direktør
Revisor	Revice statsautoriseret revisionsaktieselskab Hobrovej 437 9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer-, tømrer- og entreprenørvirksomhed for erhvervsdrivende og private samt dermed beslægtede opgaver.

Usædvanlige forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 58.074, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 523.781.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I forbindelse med en hovedentreprise på et byggeprojekt, er der konstateret mangler ved arbejde udført af underentreprenør.

Selskabet har overfor bygherren stillet en garanti på kr. 500.000 med tillæg af moms for udbedringen.

Ledelsen forventer, at underentreprenøren for egen regning udbedrер manglerne.

Selskabets aktiviteter ophører i det nye regnskabsår, og selskabet forventes herefter opløst.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		2.018.546	1.887.261
Personaleomkostninger	1	-2.159.502	-2.073.920
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-140.956	-186.659
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-8.611	-3.611
Resultat før finansielle poster		-149.567	-190.270
Finansielle indtægter		71.871	55.004
Finansielle omkostninger	2	-46.078	-43.262
Resultat før skat		-123.774	-178.528
Skat af årets resultat	3	65.700	-15.202
Årets resultat		-58.074	-193.730
Overført resultat		-58.074	-193.730
		-58.074	-193.730

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.223	10.834
Materielle anlægsaktiver		<u>22.223</u>	<u>10.834</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.160	5.268
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.160</u>	<u>5.268</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.383</u>	<u>16.102</u>
Varebeholdning		15.000	40.000
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4	1.700.314	269.858
Igangværende arbejder for fremmed regning		169.000	979.500
Periodeafgrænsningsposter		3.545	0
Tilgodehavender		<u>1.872.859</u>	<u>1.249.358</u>
Likvide beholdninger		<u>850.436</u>	<u>1.096.878</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.738.295</u>	<u>2.386.236</u>
Aktiver i alt		<u>2.768.678</u>	<u>2.402.338</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		23.781	81.856
Egenkapital	5	<u>523.781</u>	<u>581.856</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.820	476.648
Gæld til tilknyttede virksomheder		996.209	1.070.256
Anden gæld		435.868	273.578
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.244.897</u>	<u>1.820.482</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.244.897</u>	<u>1.820.482</u>
Passiver i alt		<u>2.768.678</u>	<u>2.402.338</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.974.037	1.896.976
Pensioner	127.683	127.339
Andre omkostninger til social sikring	49.924	47.529
Andre personaleomkostninger	7.858	2.076
	2.159.502	2.073.920
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	42.824	40.336
Andre finansielle omkostninger	3.254	2.484
Kursreguleringer omkostninger	0	442
	46.078	43.262
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-65.700	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	15.202
	-65.700	15.202
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	1.770.314	339.858
Hensat til forventet tab på debitorer	-70.000	-70.000
Tilgodehavender i alt	1.700.314	269.858

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	81.855	581.855
Årets resultat	0	-58.074	-58.074
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	23.781	523.781

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan & Benny Sørensen Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse for byggeri kr. 397.100