

Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S

Engvej 4

9510 Arden

CVR-nr. 25 29 39 32

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 4. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 4. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020
	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.

Selskabets aktiviteter er ophørt primo regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 1.847.915, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 374.134.

I ophørsåret har selskabet haft væsentlige omkostninger med kapitaltab til følge, hvilket har medført, at moderselskabet har tilført ny kapital ved en gældnedsættelse på t.kr. 950.

Årets resultat er yderligere påvirket af en sag om mangler ved et byggeri, som medfører udbedringskrav mod en underleverandør til byggeriet.

Kravet mod underleverandøren er behæftet med usikkerhed, og derfor er kravet i balancen nedskrevet til imødegåelse af det forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murer- og Tømrerfirmaet Jan & Benny Sørensen A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttotab		-916.944	2.018.546
Personaleomkostninger	1	-953.879	-2.159.502
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.870.823	-140.956
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-22.223	-8.611
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.893.046	-149.567
Resultat før finansielle poster		-1.893.046	-149.567
Finansielle indtægter		4.203	71.871
Finansielle omkostninger	2	-26.612	-46.078
Resultat før skat		-1.915.455	-123.774
Skat af årets resultat	3	67.540	65.700
Årets resultat		-1.847.915	-58.074
Overført resultat		-1.847.915	-58.074
		-1.847.915	-58.074

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	22.223
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>22.223</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.040	8.160
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.040</u>	<u>8.160</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.040</u>	<u>30.383</u>
Varebeholdning		0	15.000
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.113	1.700.314
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	169.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.198	0
Selskabsskat		148	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.545
Tilgodehavender		<u>113.459</u>	<u>1.872.859</u>
Likvide beholdninger		<u>151.978</u>	<u>850.436</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>265.437</u>	<u>2.738.295</u>
Aktiver i alt		<u><u>273.477</u></u>	<u><u>2.768.678</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-874.134	23.781
Egenkapital	4	-374.134	523.781
Hensættelser til garantireparation		500.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	812.820
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	996.209
Anden gæld		147.611	435.868
Kortfristede gældsforpligtelser		147.611	2.244.897
Gældsforpligtelser i alt		147.611	2.244.897
Passiver i alt		273.477	2.768.678
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2019/20	2018/19	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	918.510	1.974.037	
Pensioner	8.624	127.683	
Andre omkostninger til social sikring	26.612	49.924	
Andre personaleomkostninger	133	7.858	
	953.879	2.159.502	
	953.879	2.159.502	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	5	
	2019/20	2018/19	
	kr.	kr.	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.000	42.824	
Andre finansielle omkostninger	6.612	3.254	
	26.612	46.078	
	26.612	46.078	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-67.540	-65.700	
	-67.540	-65.700	
4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	23.781	523.781
Gældseftergivelse moderselskab	0	950.000	950.000
Årets resultat	0	-1.847.915	-1.847.915
Egenkapital 30. juni 2020	500.000	-874.134	-374.134
	500.000	-874.134	-374.134

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse for byggeri kr. 397.100