

Erhvervsstyrelsen

Jørgen Michaelsen VVS ApS
CVR-nummer: 26 70 65 99

Sandager 1
2605 Brøndby

Årsrapport
1. januar -31. december 2019

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 17/9 2020

Henrik Krause

Henrik Krause
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jørgen Michaelsen VVS ApS Sandager 1 2605 Brøndby
Direktion	Henrik Krause
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland
Revisor	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
Ejer	Henrik Krause Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Jørgen Michaelsen VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 9. marts 2020

Direktion

Henrik Krause

17/3.20
Henrik Krause

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jørgen Michaelsen VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Michaelsen VVS ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Greve, den 9. marts 2020
Greve Strands Revision
CVR 52 99 27 53



Frank Eliasson
Registreret revisor
MNE 2645

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handels- og håndværksvirksomhed indenfor VSS-branchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Det er planen at lukke selskabet i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jørgen Michaelsen VVS ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 22.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen, samt forbedringer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier, hvilket svarer til 3-5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter og omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Såfremt udskudt skat er et skatteaktiv afsættes denne ikke.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	140.690	436
1 Personaleomkostninger	-163.131	-381
DRIFTSRESULTAT	-22.441	55
Andre finansielle indtægter	18.129	0
Andre finansielle omkostninger.....	-1.116	-1
RESULTAT FØR SKAT	-5.428	54
2 Skat af årets resultat (indtægt).....	22	-13
ÅRETS RESULTAT	-5.406	41
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	50
Overført resultat.....	-105.406	-9
DISPONERET I ALT	-5.406	41

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	0	0
4 Deposita.....	9.536	10
Finansielle anlægsaktiver.....	9.536	10
ANLÆGSAKTIVER.....	9.536	10
Varelager.....	0	25
Varebeholdninger.....	0	25
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.322	71
Igangværende arbejder.....	0	20
Andre tilgodehavender.....	24.421	62
Periodeafgrænsningsposter.....	12.229	0
Tilgodehavender.....	40.972	153
Likvide beholdninger.....	272.078	231
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	313.050	409
AKTIVER.....	322.586	419

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	1.174	107
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	50
5 EGENKAPITAL.....	226.174	282
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	33.353	26
Selskabsskat.....	0	11
Anden gæld.....	63.059	100
Kortfristede gældsforpligtelser	96.412	137
GÆLDSFORPLIGTELSE	96.412	137
PASSIVER	322.586	419
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	154.346	373
Andre omkostninger til social sikring	8.785	8
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	163.131	381
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 Gennemsnitligt antal ansatte i alt.....	 1	 1
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat (indtægt)		
Skat af årets resultat.....	0	-11
Regulering af udskudt skat	0	-2
Regulering af tidligere års skat.....	22	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat (indtægt) i alt	22	-13
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 3 Materielle anlægsaktiver		Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris, primo		14.631
Afgang i årets løb		-14.631
		<hr/>
Kostpris 31. december 2019		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-14.631
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		14.631
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		0
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		0
		<hr/> <hr/>

NOTER

	Deposita
4 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	9.536
Kostpris 31. december 2019	9.536
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	9.536

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	106.580	0	-105.406	1.174
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	-50.000	100.000	100.000
	<u>281.580</u>	<u>-50.000</u>	<u>-5.406</u>	<u>226.174</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser:

Den samlede leasingforpligtelse udgør 68 t.kr., hvoraf 68 t.kr. vedrører 2020.