

Jyllinge Entreprenørselskab ApS

Årsrapport 2022

CVR: 29219273

01.01.2022 – 31.12.2022

VÆREBROVEJ 30, 4040 JYLLINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 30. juni 2023

Dirigent: Kristian Klysner

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Jyllinge.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. juni 2023

DIREKTION

Direktør Kristian Klysner

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jyllinge Entreprenørselskab ApS
Værebrovej 30
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 29 21 92 73
Stiftet: 1. januar 2006
Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Direktør Kristian Klysner

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er alt indenfor entreprenør- kloak- og rottebekæmpelse arbejde.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Vi gør opmærksom på, at egenkapitalen er tabt, men forventes være gentableret ved normale drift indenfor 5 år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.248.386	1.266.207
2	Personaleomkostninger	-1.183.418	-1.203.297
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-34.912	-34.913
	DRIFTSRESULTAT	30.056	27.997
	Finansielle omkostninger	-30.305	-26.342
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-249	1.655
	Skat af årets resultat	500	-1.000
	ÅRETS RESULTAT	251	655
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	251	655
	Disponering i alt	251	655

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Driftsmateriel og inventar	0	34.912
	Materielle anlægsaktiver	0	34.912
	ANLÆGSAKTIVER	0	34.912
	Hjælpe materialer mv.	55.000	86.869
	Varebeholdninger	55.000	86.869
	Tilgodehavende fra salg mv.	52.391	1
	Igangværende arbejder	144.200	45.000
	Andre tilgodehavender	100	5.467
	Skatteaktiv	576.500	576.000
	Tilgodehavender	773.191	626.468
	Likvide beholdninger	763.967	203.006
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.592.158	916.343
	AKTIVER	1.592.158	951.255

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.967.839	-1.968.090
	Egenkapital	-1.842.839	-1.843.090
	Leverandører af vare mv.	71.041	8.007
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	3.363.956	2.786.338
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.434.997	2.794.345
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.434.997	2.794.345
	PASSIVER	1.592.158	951.255
1	Going concern		
5	Eventualforpligtelser mv.		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	-1.968.090	-1.843.090
Forslag til resultatdisponering		251	251
Ultimo	125.000	-1.967.839	-1.842.839

NOTER

1 GOING CONCERN

Årsrapporten udviser en negativ egenkapital pr 31. december 2022.

Virksomheden har været overskudsgivende i 2022, og ledelsen forventer, at selskabet vil være overskudsgivende i 2023 og følgende år. Ledelsen har givet tilsagn om, at et tilgodehavende i selskabet pr 31. december 2022 ikke vil blive krævet tilbagebetalt i perioden indtil 31. december 2023, medmindre det er forsvarligt for selskabets drift.

Ledelsen har endvidere givet tilsagn om, at man i perioden indtil 31. december 2023 vil tilføre selskabet likviditet, såfremt det er nødvendigt for selskabets løbende drift.

Dette er baggrunden for, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.009.363	-1.028.331
Pensioner	-140.527	-138.354
Andre omkostninger til social sikring	-33.528	-36.612
Personaleomkostninger	-1.183.418	-1.203.297
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Kostpris, primo	550.000
Tilgang i året	
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	550.000
Afskrivning, primo	-550.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	0
Afskrivning, ultimo	-550.000
Regnskabsmæssig værdi	0

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	311.144
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	311.144
Afskrivning, primo	-276.232
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-34.912
Afskrivning, ultimo	-311.144
Regnskabsmæssig værdi	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelse.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse.

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og A omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og A tab vedrørende, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af

NOTER

finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid der er vurderet til 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	0 år	0 %

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere

NOTER

end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.