



PLAN REVISION

Købmagergade 14

4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

JPK Murerservice ApS

Birkevej 11
4700 Næstved

CVR-nr. 31 48 02 48

Årsrapport for perioden 1. oktober 2021 til 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. februar 2023

Jesper Hebert
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	9
Balance pr. 30. september 2022	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for JPK Murerservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Næstved, den 23. februar 2023

Direktion

Jesper Kim Hebert
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JPK Murerservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JPK Murerservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 23. februar 2023

Plan Revision

CVR-nr. 12 32 21 43

Søren Wienke
Godkendt revisor
MNE-nr. mne17365



Selskabsoplysninger

Selskabet	JPK Murerservice ApS Birkevej 11 4700 Næstved
	CVR-nr.: 31 48 02 48
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Hjemsted: Næstved
Direktion	Jesper Kim Hebert, direktør
Revisor	Plan Revision Købmagergade 14 4700 Næstved



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er murervirksomhed, handel, service og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 40.363, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 127.853.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JPK Murerservice ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		683.983	-78.301
Personaleomkostninger	1	-531.756	-551.023
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		152.227	-629.324
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-28.897	-34.354
Resultat før finansielle poster		123.330	-663.678
Finansielle omkostninger	3	-70.304	-56.799
Resultat før skat		53.026	-720.477
Skat af årets resultat	4	-12.663	157.529
Årets resultat		40.363	-562.948
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.363	-562.948
		40.363	-562.948



Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		142.449	63.346
Materielle anlægsaktiver	5	<u>142.449</u>	<u>63.346</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>142.449</u>	<u>63.346</u>
Råvarer og hjælpematerialer		743.079	2.360.000
Varebeholdninger		<u>743.079</u>	<u>2.360.000</u>
Andre tilgodehavender		0	175.058
Udskudt skatteaktiv		141.438	154.101
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.830	0
Tilgodehavende moms og afgifter		0	110.680
Tilgodehavender		<u>147.268</u>	<u>439.839</u>
Likvide beholdninger		<u>451.252</u>	<u>796.297</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.341.599</u>	<u>3.596.136</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.484.048</u></u>	<u><u>3.659.482</u></u>



Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.853	-37.510
Egenkapital		127.853	87.490
Hensættelse til udskudt skat		5.830	0
Hensatte forpligtelser i alt		5.830	0
Banker		0	2.036.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.136	170.943
Gæld til kapitalinteressere		1.201.501	1.051.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.088	23.640
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	269.016
Skyldige moms og afgifter		13.038	0
Anden gæld		14.602	20.629
Kortfristede gældsforpligtelser		1.350.365	3.571.992
Gældsforpligtelser i alt		1.350.365	3.571.992
Passiver i alt		1.484.048	3.659.482



Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	476.880	493.387
Pensioner	27.232	7.265
Andre omkostninger til social sikring	27.644	50.371
	531.756	551.023
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>28.897</u>	<u>34.354</u>
	28.897	34.354
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	40.823	17.574
Andre finansielle omkostninger	<u>29.481</u>	<u>39.225</u>
	70.304	56.799
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>12.663</u>	<u>-157.529</u>
	12.663	-157.529



Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. oktober 2021	333.865
Tilgang i årets løb	108.000
Kostpris 30. september 2022	441.865
Opskrivninger 1. oktober 2021	0
Opskrivninger 30. september 2022	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	270.519
Årets afskrivninger	28.897
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	299.416
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	142.449

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hebert Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.