

JP & Co. A/S
Sjællandsgade 25A
7100 Vejle

CVR-nr. 35 21 02 02

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/06 2020

Lars Bundgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	13
Balance 31. december 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

JP & Co. A/S
Sjællandsgade 25A
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 21 02 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Lars Bundgaard, formand
Kristian Andreas Korfits Jensen
Flemming Thygesen Wulff

Direktion

Kristian Andreas Korfits Jensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for JP & Co. 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. juni 2020

Direktion

Kristian Andreas Korfits Jensen
direktør

Bestyrelse

Lars Bundgaard
formand

Kristian Andreas Korfits Jensen

Flemming Thygesen Wulff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JP & Co. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JP & Co. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 18. juni 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve entreprisvirksomhed, projektudvikling og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på t.kr. 10.132, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 2.522.

I 2017 og 2018 har der været tale om en stor ekspansion af selskabets aktiviteter. Fra at have været en tømrervirksomhed i mere traditionel forstand, blev selskabet involveret i flere store projekter i Jylland og på Sjælland, herunder egentlige totalentrepriser.

Det har efterfølgende vist sig, at selskabets daglige ledelse og selskabets administrative medarbejdere ikke har haft den fornødne indsigt og kapacitet til at håndtere denne ekspansion. Der har i enkelte tilfælde været tale om egentlige ledelsesmæssige svigt.

Selskabets aktiviteter og indtjening har i 2019 været belastet af udbedring af fejl, mangler og forsinkelser vedrørende såvel afsluttede, som i enkelte tilfælde verserende projekter, hvilket det høje aktivitetsniveau i 2017 og 2018 såvel direkte som indirekte, har været en konsekvens af.

Af forsigtighedshensyn, er der fortaget hensættelser på en væsentlig del af selskabets forfaldne debitorer. Det vurderes dog, at der vil være rimeligt grundlag for at inddrive en større del af disse fordringer, idet flere af de af debitorerne rejste indsigelser og modkrav næppe kan forventes at blive lagt til grund og taget til følge.

Det bemærkes særskilt, at selskabet har et tilgodehavende i niveau 10 mio.kr. hos et søsterselskab. Selskabet hovedkapitalejer har tilkendegivet at ville indestå for honoreringen af denne fordring.

Selskabet er involveret i en voldgiftssag med en underentreprenør vedrørende to nu afsluttede projekter på Sjælland. Hovedforhandlingen i voldgiftssagen gennemføres den 25. og 26. juni 2020.

Selskabet har rejst krav om betaling af et beløb i størrelsesordenen kr. 1.400.000, mens modparten har nedlagt selvstændig påstand om betaling af kr. 1.900.000. Hertil kommer renter og omkostninger.

Af forsigtighedshensyn er der i årsrapporten 2019 foretaget hensættelse af et beløb på 1 mio. kr. udover at der allerede er indregnet faktura fra leverandøren på 1,5 mio. kr., eller i alt 2,5 mio. kr., hvilket næppe bliver udfaldet af voldgiftssagen.

Årets resultat anses for stærkt utilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som følge af den væsentlige negative udvikling i selskabets resultat, vil selskabets strategi for den resterende del af 2020 og for tiden fremover blive ændret. Selskabet vil fremover blive drevet som en traditionel tømrervirksomhed, ligesom der vil blive foretaget reduktion af selskabets medarbejderstab og selskabets generelle omkostningsniveau.

Der vil samtidig komme yderligere fokus på hele projektfasen - fra tilbudsgivning til eksekvering og aflevering af de kommende opgaver. Det er forventningen, at der kan opnås et positivt resultat for indeværende regnskabsår og selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over en kortere årrække.

Det vurderes, at tilgodehavendet hos søsterselskabet vil være tilstrækkeligt til at sikre den fornødne likviditet for selskabet, ligesom selskabets hovedkapitalejer har afgivet en støtteerklæring jfr. årsrapportens note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JP & Co. A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i t.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 med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 effektivere 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt hensættelse til voldgiftssag jfr. ledelsesberetningen.

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

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> t.kr.	<u>2018</u> t.kr.
Bruttotab		(1.691)	12.248
Personaleomkostninger	2	<u>(11.232)</u>	<u>(11.202)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(12.923)	1.046
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(126)	(106)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(5)</u>
Resultat før finansielle poster		(13.049)	935
Finansielle indtægter	3	148	135
Finansielle omkostninger		<u>(76)</u>	<u>(22)</u>
Resultat før skat		(12.977)	1.048
Skat af årets resultat	4	<u>2.845</u>	<u>(243)</u>
Årets resultat		<u>(10.132)</u>	<u>805</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(10.132)</u>	<u>805</u>
		<u>(10.132)</u>	<u>805</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> t.kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69	108
Indretning af lejede lokaler		51	138
Materielle anlægsaktiver	6	<u>120</u>	<u>246</u>
Deposita		140	140
Finansielle anlægsaktiver		<u>140</u>	<u>140</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>260</u>	<u>386</u>
Råvarer og hjælpematerialer		20	20
Varebeholdninger		<u>20</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.128	13.851
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.248	1.712
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.799	8.799
Andre tilgodehavender		461	678
Udskudt skatteaktiv	8	403	0
Periodeafgrænsningsposter		170	78
Tilgodehavender		<u>19.209</u>	<u>25.118</u>
Likvide beholdninger		<u>39</u>	<u>5.076</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.268</u>	<u>30.214</u>
Aktiver i alt		<u>19.528</u>	<u>30.600</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> t.kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500	500
Overført resultat		(3.022)	7.110
Egenkapital	9	<u>(2.522)</u>	<u>7.610</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	2.763
Andre hensættelser	10	1.120	224
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.120</u>	<u>2.987</u>
Kreditinstitutter		9.276	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.693	4.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.514	9.101
Forudfakturering igangværende arbejder	7	1.731	4.840
Selskabsskat		169	101
Skyldigt sambeskatningsbidrag		82	0
Anden gæld		1.465	1.603
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.930</u>	<u>20.003</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.930</u>	<u>20.003</u>
Passiver i alt		<u>19.528</u>	<u>30.600</u>
Selskabets fremtidige finansiering	1		
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500	7.110	7.610
Årets resultat	0	(10.132)	(10.132)
Egenkapital 31. december 2019	500	(3.022)	(2.522)

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra selskabets moderselskab Wulff Group A/S således at JP & Co. A/S har tilstrækkelig likviditet til at forsætte driften mindst 12 måneder efter balancedatoen.

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.678	9.754
Pensioner	1.114	1.012
Andre omkostninger til social sikring	202	192
Andre personaleomkostninger	238	244
	11.232	11.202
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	24
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	142	130
Andre finansielle indtægter	6	5
	148	135
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	321	217
Årets udskudte skat	(3.166)	26
	(2.845)	243

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	70
Kostpris 31. december 2019	70
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	70
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	70
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	303	262
Kostpris 31. december 2019	303	262
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	195	124
Årets afskrivninger	39	87
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	234	211
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	69	51

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	29.510	116.194
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(29.993)	(119.322)
	(483)	(3.128)
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.248	1.712
Modtagne forudbetalinger under passiver	(1.731)	(4.840)
	(483)	(3.128)
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	2.763	2.737
Årets udskudte skat	(3.166)	26
Overført til udskudt skatteaktiv	403	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	0	2.763
Immaterielle anlægsaktiver	0	(2)
Materielle anlægsaktiver	(18)	(8)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(418)	(3)
Igangværende arbejder for fremmed regning	242	2.808
Periodeafgrænsningsposter	37	17
Andre hensatte forpligtelser	(246)	(49)
Overført til udskudt skatteaktiv	403	0
	0	2.763
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	403	0
Regnskabsmæssig værdi	403	0

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
10 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2019	224	234
Hensat i året	896	0
Anvendt i året	0	(10)
Saldo ultimo 31. december 2019	1.120	224

11 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	163	287
Mellem 1 og 5 år	83	203
	246	490

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

Lejeforpligtelser	191	171
	139	295

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er fra og med 1. september 2019 sambeskattet med moderselskabet Wulff Invest I ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet byggegarantier vedrørende igangværende og afsluttede arbejder, der andrager i alt 11.669 t.kr. pr. 31. december 2019.