

D&J ENTREPRISE ApS

Hammerholmen 39 A, 1.
2650 Hvidovre
CVR-nr. 35381104

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2019

Dirigent

Navn: Dennis Michell Taagaard Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

D&J ENTREPRISE ApS
Hammerholmen 39 A, 1.
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 35381104
Stiftet: 06.06.2013
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Dennis Michell Taagaard Jensen
Jesper Fraussing Stormly

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for D&J ENTREPRISE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 11.06.2019

Direktion

Dennis Michell Taagaard
Jensen

Jesper Fraussing Stormly

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i D&J ENTREPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D&J ENTREPRISE ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 11.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for bygge- og entreprenørbranchen med særlig vægt på tømrer- og glarmesteropgaver samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 623 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.962.193	2.537.100
Personaleomkostninger	1	<u>(2.148.687)</u>	<u>(1.787.099)</u>
Driftsresultat		813.506	750.001
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.585)</u>	<u>(445)</u>
Resultat før skat		811.921	749.556
Skat af årets resultat	3	<u>(189.285)</u>	<u>(168.559)</u>
Årets resultat		622.636	580.997
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Overført resultat		<u>406.636</u>	<u>369.397</u>
		622.636	580.997

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	4	15.000	15.000
Anlægsaktiver		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		953.785	492.137
Andre tilgodehavender		0	6.275
Tilgodehavender		953.785	498.412
Likvide beholdninger		1.023.738	1.046.134
Omsætningsaktiver		1.977.523	1.544.546
Aktiver		1.992.523	1.559.546

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		811.854	405.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>216.000</u>	<u>211.600</u>
Egenkapital		<u>1.107.854</u>	<u>696.818</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.092	217.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.245	4.935
Skyldig selskabsskat		185.285	192.572
Anden gæld		<u>473.047</u>	<u>447.244</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>884.669</u>	<u>862.728</u>
Gældsforpligtelser		<u>884.669</u>	<u>862.728</u>
Passiver		<u>1.992.523</u>	<u>1.559.546</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	405.218	211.600	696.818
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(211.600)	(211.600)
Årets resultat	0	406.636	216.000	622.636
Egenkapital ultimo	80.000	811.854	216.000	1.107.854

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.014.700	1.665.282
Andre omkostninger til social sikring	15.622	62.125
Andre personaleomkostninger	118.365	59.692
	2.148.687	1.787.099

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
---	----------	----------

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.585	445
	1.585	445

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	189.285	168.559
	189.285	168.559

	Deposita
	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	15.000
Kostpris ultimo	15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000

5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb udgør 74 t.kr. i 2018 mod 115 t.kr. i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.