

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2017/18

01.03.17 - 30.06.18

(1. regnskabsår)

Julstrøm Entreprise ApS

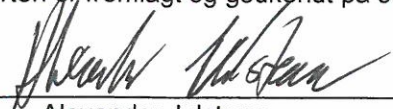
Landbrugsvej 10H
5260 Odense S

CVR-nr. 38 47 56 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

30/11-18

Dirigent:


Alexander Julstrøm

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. marts - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Julstrøm Entreprise ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 30. november 2018.

Direktion



Alexander Julstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Julstrøm Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Julstrøm Entreprise ApS for regnskabsåret 01.03.17 – 30.06.18 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 FSR – danske revisors 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 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.

Odense SV, den 30. november 2018

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE 11588

Selskabsoplysninger

Selskabet	Julstrøm Entreprise ApS Landbrugsvej 10H 5260 Odense S
Direktion	Alexander Julstrøm
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at udføre tømrerarbejde og andet håndværk.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udføre tømrerarbejde og andet håndværk.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julstrøm Entreprise ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Julstrøm Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 kr.
Ekstraordinær leasing mv.	3 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen og pengeudlån.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender herunder mellemregning med tilknyttede virksomheder måles til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. marts - 30. juni

Note		<u>2017/18</u>
		kr.
	Bruttofortjeneste	3.240.807
1	Personaleomkostninger	2.897.754
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	91.833
	Andre driftsomkostninger	17.200
	Ordinært resultat før finansielle poster	234.020
	Andre finansielle omkostninger	47.187
	Resultat før skat	186.833
	Skat af årets resultat	44.648
	Årets resultat	<u>142.185</u>
	 Forslag til resultatdisponering	
	Årets resultat	142.185
	Til disposition	<u>142.185</u>
	Overført resultat	142.185
	Disponeret i alt	<u>142.185</u>

Balance 30. juni

Note	2017/18
	kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Immaterielle anlægsaktiver	
Ekstraordinær leasing mv	41.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>41.667</u>
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	421.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>421.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	
Deposita	39.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>39.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>502.417</u>
Omsætningsaktiver	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.357.348
Igangværende arbejder for fremmed regning	145.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.000
Andre tilgodehavender	102
Tilgodehavender i alt	<u>1.527.450</u>
Likvide beholdninger	<u>74.404</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.651.854</u>
Aktiver i alt	<u>2.154.271</u>

Balance 30. juni

Note	<u>2017/18</u>
	kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	142.185
Egenkapital i alt	<u>192.185</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelse til udskudt skat	15.300
Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.300</u>
Gældsforpligtelser	
Langfristede gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter i øvrigt	151.135
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>151.135</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	757.244
Selskabsskat	29.348
Anden gæld	1.009.058
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.795.651</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.946.786</u>
Passiver i alt	<u>2.154.271</u>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3	Kontraktlige forpligtelser
4	Eventualposter m.v.
5	Nærtstående parter

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18
		kr.
	Løn, gager og vederlag	2.421.259
	Pensioner	333.955
	Andre udgifter til social sikring	142.540
	Personaleomkostninger i alt	2.897.754

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 0.

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev - fordringspant på kr. 400.000.

3 **Kontraktlige forpligtelser**

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende årlige beløb kr.155.604

4 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Julstrøm Holding ApS, der er administrationselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr.29.348, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

5 **Nærtstående parter**

Julstrøm Entreprise ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Julstrøm Holding ApS
Ejerandel 100%