

---

# *Julstrøm Entreprise ApS*

Landbrugsvej 10H, 5260 Odense S

Årsrapport for  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

---

CVR-nr. 38 47 56 81

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 30/11 2020

Alexander Alonso  
Julstrøm  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Balance 30. juni 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Julstrøm Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 30. november 2020

**Direktion**

Alexander Alonso Julstrøm  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Julstrøm Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Julstrøm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 M, den 30. november 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Julstrøm Entreprise ApS Landbrugsvej 10H 5260 Odense S Telefon: 26251223 Email: Kontakt@jeaps.dk CVR-nr: 38 47 56 81 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 1. marts 2017 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Odense
<b>Direktion</b>	Alexander Alonso Julstrøm
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekasse Sjælland-Fyn

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at udføre tømrerarbejde og andet håndværk.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 333.926, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 637.473.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.579.332</b>	<b>3.714.738</b>
Personaleomkostninger	1	-4.919.564	-3.374.213
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-100.059	-81.498
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>559.709</b>	<b>259.027</b>
Finansielle indtægter		29.197	0
Finansielle omkostninger		-149.049	-98.639
<b>Resultat før skat</b>		<b>439.857</b>	<b>160.388</b>
Skat af årets resultat	2	-105.931	-49.026
<b>Årets resultat</b>		<b>333.926</b>	<b>111.362</b>

## Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	333.926	111.362
	<b>333.926</b>	<b>111.362</b>

## Balance 30. juni 2020

### Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		426.952	373.159
Indretning af lejede lokaler		74.351	95.171
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>501.303</b>	<b>468.330</b>
Deposita		39.250	39.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.250</b>	<b>39.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>540.553</b>	<b>507.580</b>
Færdigvarer og handelsvarer		232.348	86.497
<b>Varebeholdninger</b>		<b>232.348</b>	<b>86.497</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.407.051	2.103.686
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.069.640	659.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.437	31.344
Andre tilgodehavender		208.363	65.053
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	142.347	0
Periodeafgrænsningsposter		808.742	92.876
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.660.580</b>	<b>2.952.630</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>256.746</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.149.674</b>	<b>3.039.127</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.690.227</b>	<b>3.546.707</b>



## Balance 30. juni 2020

### Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		587.473	253.547
<b>Egenkapital</b>		<b>637.473</b>	<b>303.547</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	40.435	40.170
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>40.435</b>	<b>40.170</b>
Kreditinstitutter		0	32.556
Selskabsskat		0	24.784
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		105.666	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>105.666</b>	<b>57.340</b>
Kreditinstitutter		1.245.216	445.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.307.737	1.025.551
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	271.375
Selskabsskat		0	29.348
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		24.162	0
Anden gæld		2.329.538	1.374.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.906.653</b>	<b>3.145.650</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.012.319</b>	<b>3.202.990</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.690.227</b>	<b>3.546.707</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	253.547	303.547
Årets resultat	0	333.926	333.926
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>587.473</b>	<b>637.473</b>

# Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.921.006	2.836.765
Pensioner	502.306	360.372
Andre omkostninger til social sikring	60.464	71.654
Andre personaleomkostninger	435.788	105.422
	<b>4.919.564</b>	<b>3.374.213</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>14</b>	<b>9</b>

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	105.666	24.784
Årets udskudte skat	265	24.242
	<b>105.931</b>	<b>49.026</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	531.747	104.081
Tilgang i årets løb	133.032	0
Kostpris 30. juni	664.779	104.081
Ned- og afskrivninger 1. juli	158.588	8.910
Årets afskrivninger	79.239	20.820
Ned- og afskrivninger 30. juni	237.827	29.730
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>426.952</b>	<b>74.351</b>

## Noter til årsregnskabet

Direktion  
DKK

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen	142.347
Årets tilskrevne rente	13.000
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10.05%

2019/20  
DKK

2018/19  
DKK

### 5. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli	40.170	15.300
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	265	24.242
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	628
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	40.435	40.170

# Noter til årsregnskabet

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	32.556
Langfristet del	<u>0</u>	<u>32.556</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.245.216	445.282
Kortfristet del	<u>1.245.216</u>	<u>445.282</u>
	<b><u>1.245.216</u></b>	<b><u>477.838</u></b>
<b>Selskabsskat</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	24.784
Langfristet del	<u>0</u>	<u>24.784</u>
Inden for 1 år	0	29.348
	<u>0</u>	<u>54.132</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	105.666	0
Langfristet del	<u>105.666</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	24.162	0
	<u>129.828</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

2019/20	2018/19
DKK	DKK

### 7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret skadesløsbrev med nominelt TDKK 3.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 3.571.

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	262.648	248.840
Mellem 1 og 5 år	272.352	466.160
	<u>535.000</u>	<u>715.000</u>

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 1.432

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser mv. udover i lovpligtig omfang, herunder standardvilkår i henhold til aftaler indgået i overensstemmelse med vilkårene i AB 92.

#### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Julstrøm Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julstrøm Entreprise ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entrepriskontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entrepriskontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 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.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Julstrøm Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balance

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Øvrige finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.



# Noter til årsregnskabet

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.