
Julstrøm Entreprise ApS

Landbrugsvej 10H, 5260 Odense S

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 38 47 56 81

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/1 2023

Alexander Alonso
Julstrøm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Balance 30. juni 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Julstrøm Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 27. januar 2023

Direktion

Alexander Alonso Julstrøm
Direktør

Michael Tage Gervig
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Julstrøm Entreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julstrøm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Odense M, den 27. januar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet	Julstrøm Entreprise ApS Landbrugsvej 10H 5260 Odense S Telefon: 26251223 Email: Kontakt@jeaps.dk CVR-nr: 38 47 56 81 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 1. marts 2017 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Alexander Alonso Julstrøm Michael Tage Gervig
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sparekasse Sjælland-Fyn Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er, at udføre tømrerarbejde og andet håndværk.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på DKK 704.260, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 512.193.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der har efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises til note 2.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		9.370.385	6.935.792
Personaleomkostninger	4	-9.698.977	-5.718.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-108.958	-119.994
Resultat før finansielle poster		-437.550	1.096.985
Finansielle indtægter		13.376	17.423
Finansielle omkostninger		-437.452	-340.085
Resultat før skat		-861.626	774.323
Skat af årets resultat	5	157.366	-195.344
Årets resultat		-704.260	578.979

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-704.260	578.979
	-704.260	578.979

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.320	320.449
Indretning af lejede lokaler		32.719	53.535
Materielle anlægsaktiver	6	381.039	373.984
Deposita		41.442	39.250
Finansielle anlægsaktiver		41.442	39.250
Anlægsaktiver		422.481	413.234
Færdigvarer og handelsvarer		948.000	289.000
Varebeholdninger		948.000	289.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.053.166	4.252.534
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.144.900	784.800
Andre tilgodehavender		1.207.365	388.224
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	27.757	33.745
Udskudt skatteaktiv	8	96.240	0
Periodeafgrænsningsposter		236.856	174.524
Tilgodehavender		9.766.284	5.633.827
Likvide beholdninger		0	22.988
Omsætningsaktiver		10.714.284	5.945.815
Aktiver		11.136.765	6.359.049

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		462.193	1.166.453
Egenkapital		512.193	1.216.453
Hensættelse til udskudt skat	8	0	61.126
Hensatte forpligtelser		0	61.126
Selskabsskat		0	168.995
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	168.995
Kreditinstitutter		2.787.646	489.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.809.136	2.047.051
Selskabsskat		54.801	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		114.194	105.680
Anden gæld		3.858.795	2.270.654
Kortfristede gældsforpligtelser		10.624.572	4.912.475
Gældsforpligtelser		10.624.572	5.081.470
Passiver		11.136.765	6.359.049
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.166.453	1.216.453
Årets resultat	0	-704.260	-704.260
Egenkapital 30. juni	50.000	462.193	512.193

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Som omtalt under efterfølgende begivenheder i note 2, har selskabets i juli 2022 været påvirket af en større kundes konkurs, hvilket har haft væsentlig indflydelse på resultatet og likviditeten for 2022/2023. Selskabet har siden 30. juni 2022 vundet flere projekter og arbejdet med at forbedre likviditetsstrømmen. Selskabet har udarbejdet budget for 2022/23 der viser en positiv drift, og selskabet forventer via egen drift samt udvidet kreditter, at kunne gennemføre selskabets planer for det kommende år. Selskabet aflægger derfor regnskabet ud fra en going concern betragtning.

2. Efterfølgende begivenheder

Der har efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på selskabets likviditet og resultat for det kommende år. En større debitor er gået konkurs juli 2022, hvilket påvirker selskabets likviditet og egenkapital med 1.187 TDKK efter skat i 2022/2023.

3. Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
	1.200	19.675
	<u>1.200</u>	<u>19.675</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger

Pensioner

Andre omkostninger til social sikring

Andre personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
	8.481.006	5.061.430
	722.939	444.092
	164.461	114.676
	330.571	98.615
	<u>9.698.977</u>	<u>5.718.813</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	168.995
Årets udskudte skat	-157.366	20.691
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.658
	<u>-157.366</u>	<u>195.344</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	609.779	104.081
Tilgang i årets løb	116.013	0
Afgang i årets løb	-41.200	0
Kostpris 30. juni	<u>684.592</u>	<u>104.081</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	289.330	50.546
Årets afskrivninger	88.142	20.816
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-41.200	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>336.272</u>	<u>71.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>348.320</u>	<u>32.719</u>

Direktion
DKK

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen	<u>24.660</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>9.085</u>
Årets tilskrevne rente	<u>3.097</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>9.65%</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
8. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli	-61.126	-40.435
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	157.366	-20.691
Udskudt skatteaktiv 30. juni	96.240	-61.126

9. 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:

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	168.995
Langfristet del	0	168.995
Inden for 1 år	54.801	0
	54.801	168.995

2021/22	2020/21
DKK	DKK

10. 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 4.858

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	311.514	85.270
Mellem 1 og 5 år	645.315	822.388
	956.829	907.658

Noter til årsregnskabet

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 4.055

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.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julstrøm Entreprise ApS for 2021/22 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 2021/22 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 entreprisekontrakten 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 entreprisekontrakten.

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, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

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.

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 acontobetalinge 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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