

J. J. Entreprenør ApS

**Holemarken 18, Uggerslev
5450 Otterup**

CVR-nr. 38 70 35 60

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. juni 2019

Jonas Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J. J. Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordfyn, den 13. juni 2019

Direktion

Jonas Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. J. Entreprenør ApS
Holemarken 18, Uggerslev
5450 Otterup

CVR-nr.: 38 70 35 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Jonas Jørgensen, direktør

Pengeinstitut

Nordea A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 70.118, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 59.594.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Det forventes allerede i næste regnskabsår at give en væsentlig forbedring af driftsresultatet. Selskabets ledelse anser, at der vil være tilstrækkelig likviditet til en forsat drift af selskabet.

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 J. J. Entreprenør ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. 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.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		283.522	531.637
Personaleomkostninger	1	<u>-307.857</u>	<u>-586.835</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-24.335	-55.198
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-23.511</u>	<u>-71.649</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-47.846	-126.847
Resultat før finansielle poster		-47.846	-126.847
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.272</u>	<u>-10.288</u>
Resultat før skat		-70.118	-137.135
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-70.118</u>	<u>-137.135</u>
Overført resultat		<u>-70.118</u>	<u>-137.135</u>
		<u>-70.118</u>	<u>-137.135</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		54.000	72.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>54.000</u>	<u>72.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.767	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>74.767</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>128.767</u>	<u>72.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		20.000	22.224
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>22.224</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.839	155.600
Andre tilgodehavender		13.409	13.213
Periodeafgrænsningsposter		133.708	0
Tilgodehavender		<u>158.956</u>	<u>168.813</u>
Likvide beholdninger		<u>50.536</u>	<u>66.775</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>229.492</u>	<u>257.812</u>
Aktiver i alt		<u><u>358.259</u></u>	<u><u>329.812</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		97.659	97.659
Overført resultat		<u>-207.253</u>	<u>-137.135</u>
Egenkapital	6	<u>-59.594</u>	<u>10.524</u>
Andre kreditinstitutter		<u>78.750</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>78.750</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.205	209.027
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.828	0
Anden gæld		<u>81.070</u>	<u>110.261</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>339.103</u>	<u>319.288</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>417.853</u>	<u>319.288</u>
Passiver i alt		<u>358.259</u>	<u>329.812</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	158.305	493.602
Pensioner	38.768	0
Andre omkostninger til social sikring	4.001	852
Andre personaleomkostninger	<u>106.783</u>	<u>92.381</u>
	<u>307.857</u>	<u>586.835</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	23.511	35.833
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>35.816</u>
	<u>23.511</u>	<u>71.649</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.272</u>	<u>10.288</u>
	<u>22.272</u>	<u>10.288</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	90.000
Kostpris 31. december 2018	90.000
Opskrivninger 31. december 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	18.000
Årets afskrivninger	18.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	36.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>54.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang i årets løb	80.278
Kostpris 31. december 2018	80.278
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	5.511
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	5.511
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>74.767</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	97.659	-137.135	10.524
Årets resultat	0	0	-70.118	-70.118
Egenkapital 31. december 2018	50.000	97.659	-207.253	-59.594

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

8 Leje- og leasingforpligtelser

	2018 kr.	2017 kr.
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	169.824	43.212
Mellem 1 og 5 år	493.390	122.434
	663.214	165.646
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Efter 5 år	0	0