

J. J. Entreprenør ApS

**Holemarken 18, Uggerslev
5450 Otterup**

CVR-nr. 38 70 35 60

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. juli 2024

Jonas Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 18. juli 2024

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 2023

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 2023 udviser et overskud på kr. 538.703, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 141.619.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Det forventes at næste regnskabsår fortsat vil give et positivt driftsresultat. Selskabets ledelse arbejder løbende på at skaffe tilstrækkelig likviditet til en fortsat drift af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. J. Entreprenør ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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 hjælpematerialer 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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		778.549	-449.603
Personaleomkostninger	1	<u>-185.025</u>	<u>-283.142</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		593.524	-732.745
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>9.604</u>	<u>118.216</u>
Resultat før finansielle poster		603.128	-614.529
Finansielle omkostninger	3	<u>-80.779</u>	<u>-53.283</u>
Resultat før skat		522.349	-667.812
Skat af årets resultat	4	<u>16.354</u>	<u>-6.684</u>
Årets resultat		<u>538.703</u>	<u>-674.496</u>
Overført resultat		<u>538.703</u>	<u>-674.496</u>
		<u>538.703</u>	<u>-674.496</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	8.349	43.545
Materielle anlægsaktiver		<u>8.349</u>	<u>43.545</u>
Deposita		4.990	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.990</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.339</u>	<u>43.545</u>
Færdigvarer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.579	20.422
Udskudt skatteaktiv	7	18.004	0
Tilgodehavender		<u>245.583</u>	<u>20.422</u>
Likvide beholdninger		<u>1.657</u>	<u>2.842</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>267.240</u>	<u>43.264</u>
Aktiver i alt		<u><u>280.579</u></u>	<u><u>86.809</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		97.659	97.659
Overført resultat		<u>-289.278</u>	<u>-827.981</u>
Egenkapital	6	<u>-141.619</u>	<u>-680.322</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.291	656.946
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.027	1.340
Selskabsskat		1.777	0
Anden gæld		<u>327.103</u>	<u>108.845</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>422.198</u>	<u>767.131</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>422.198</u>	<u>767.131</u>
Passiver i alt		<u>280.579</u>	<u>86.809</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	134.811	251.337
Andre omkostninger til social sikring	6.107	2.272
Andre personaleomkostninger	44.107	29.533
	<u>185.025</u>	<u>283.142</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	8.703	14.995
Gevinst og tab ved afhændelse	-18.307	-133.211
	<u>-9.604</u>	<u>-118.216</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.652	53.283
Rentetillæg selskabsskat	127	0
	<u>80.779</u>	<u>53.283</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.650	0
Årets udskudte skat	-18.004	6.328
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	356
	<u>-16.354</u>	<u>6.684</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	85.196
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>-49.200</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>35.996</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	41.651
Årets afskrivninger	8.703
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-22.707</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>27.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>8.349</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	97.659	-827.981	-680.322
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>538.703</u>	<u>538.703</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>97.659</u></u>	<u><u>-289.278</u></u>	<u><u>-141.619</u></u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	1.837	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-19.841	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>18.004</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>18.004</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>18.004</u></u>	<u><u>0</u></u>

8 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.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser