

J & J Kloak og belægning ApS

CVR-nr. 38 84 98 91

Årsrapport for 2017/18

(1. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. marts 2019

John Hollænder Tagge
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. august - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. august 2017 - 31. december 2018 for J & J Kloak og belægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 14. august 2017 - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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.

Brøndby, den 19. marts 2019

Direktion

John Hollænder Tagge
adm. direktør

Jon Stefan Jensen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J & J Kloak og belægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & J Kloak og belægning ApS for regnskabsåret 14. august 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikssund, den 19. marts 2019

Økonomihuset
registeret revisionsfirma
CVR-nr. 28 36 84 10

Lars Niemann
Registeret Revisor
MNE-nr. mne5557

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & J Kloak og belægning ApS

CVR-nr.: 38 84 98 91

Regnskabsperiode: 14. august 2017 - 31. december 2018

Stiftet: 14. august 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Brøndby

Direktion

John Hollænder Tagge, adm. direktør
Jon Stefan Jensen, direktør

Revisor

Økonomihuset
registeret revisionsfirma
Asgård 58
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

virksomhedens formål er at lave brolægning og tjene penge.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 99.246, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 149.246.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & J Kloak og belægning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 14. august - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		743.437
Personaleomkostninger		<u>-608.339</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		135.098
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-6.600</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		128.498
Resultat før finansielle poster		128.498
Finansielle omkostninger	2	<u>-927</u>
Resultat før skat		127.571
Skat af årets resultat	3	<u>-28.325</u>
Årets resultat		<u>99.246</u>
Overført resultat		<u>99.246</u>
		<u>99.246</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>26.400</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>26.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.594
Andre tilgodehavender		692
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.950</u>
Tilgodehavender		<u>130.236</u>
Likvide beholdninger		<u>146.947</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>277.183</u>
Aktiver i alt		<u><u>303.583</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>99.246</u>
Egenkapital	5	<u>149.246</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>363</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>363</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.824
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.362
Anden gæld		<u>109.788</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>153.974</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>153.974</u>
Passiver i alt		<u><u>303.583</u></u>

Noter

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.600
	<u>6.600</u>

2017/18

kr.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	927
	<u>927</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	27.962
Årets udskudte skat	363
	<u>28.325</u>

4 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Kostpris 14. august 2017	0
Tilgang i årets løb	33.000
Kostpris 31. december 2018	<u>33.000</u>
Opskrivninger 14. august 2017	0
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 14. august 2017	0
Årets afskrivninger	<u>6.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>6.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>26.400</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 14. august 2017	0	0	0
Årets resultat	0	99.246	99.246
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>99.246</u>	<u>149.246</u>