

Årsrapport 2018/19

CVR-nr. 39 61 72 85

JEKU ApS

Ishøjvej 3

2635 Ishøj

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2020 10.
februar 2020.

Jens Gerner Kunnerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for JEKU ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. februar 2020

Direktion

Jens Gerner Kunnerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JEKU ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEKU ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Glostrup, den 10. februar 2020

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	JEKU ApS Ishøjvej 3 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 39 61 72 85
	Stiftet: 29. maj 2018
	Hjemsted: Ishøj kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 2. regnskabsår
Direktion	Jens Gerner Kunnerup
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Jyske Bank, Tåstrup Hovedgade 56, 2630 Tåstrup
Modervirksomhed	Kunnerup Holding ApS

Hovedtal

	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	357	77
Resultat af ordinær primær drift	-8	19
Finansielle poster, netto	-1	0
Årets resultat	-8	15
Balance:		
Balancesum	132	213
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	28
Egenkapital	57	65

Hovedtallene for 2018 omfatter perioden 1. juni - 30. september 2018.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive murer- og entreprenørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 357 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8 t.kr. mod 15 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEKU ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bilomkostninger og produktionsomkostninger, herunder operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en anskaffessum under 13.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JEKU ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2018 - 30/9 2019</u>	<u>1/6 2018 - 30/9 2018</u>
Bruttofortjeneste	356.733	76.983
1 Personaleomkostninger	-355.322	-56.060
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.320	-1.986
Driftsresultat	-7.909	18.937
Øvrige finansielle omkostninger	-1.463	-44
Resultat før skat	-9.372	18.893
2 Skat af årets resultat	1.735	-4.157
Årets resultat	-7.637	14.736
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.736
Disponeret fra overført resultat	-7.637	0
Disponeret i alt	-7.637	14.736

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.655	25.975
Materielle anlægsaktiver i alt	16.655	25.975
Anlægsaktiver i alt	16.655	25.975
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.000	3.000
Varebeholdninger i alt	7.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.796	113.864
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.704	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.500	0
Periodeafgrænsningsposter	36.076	38.828
Tilgodehavender i alt	72.076	152.692
Likvide beholdninger	36.321	31.034
Omsætningsaktiver i alt	115.397	186.726
Aktiver i alt	132.052	212.701

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	7.099	14.736
Egenkapital i alt	57.099	64.736
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	2.422	4.157
Hensatte forpligtelser i alt	2.422	4.157
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.208	117.541
Anden gæld	54.323	26.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.531	143.808
Gældsforpligtelser i alt	72.531	143.808
Passiver i alt	132.052	212.701
7 Eventualposter		

Noter

	<u>1/10 2018 - 30/9 2019</u>	<u>1/6 2018 - 30/9 2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	348.060	55.776
Andre omkostninger til social sikring	3.503	284
Personalemkostninger i øvrigt	3.759	0
	<u>355.322</u>	<u>56.060</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-1.735	4.157
	<u>-1.735</u>	<u>4.157</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	27.961	0
Tilgang i årets løb	0	27.961
Kostpris 30. september 2019	<u>27.961</u>	<u>27.961</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-1.986	0
Årets afskrivninger	-9.320	-1.986
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-11.306</u>	<u>-1.986</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>16.655</u>	<u>25.975</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	14.736	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-7.637</u>	<u>14.736</u>
	<u>7.099</u>	<u>14.736</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2018	4.157	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-1.735</u>	<u>4.157</u>
	<u>2.422</u>	<u>4.157</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	3.664	5.715
Igangværende arbejder	3.948	0
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-5.190</u>	<u>-1.558</u>
	<u>2.422</u>	<u>4.157</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 185 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kunnerup Holding ApS, CVR-nr. 39 60 04 71, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.