

ÅRSRAPPORT 01.07.2019 - 30.06.2020

Stub Jensen Byg ApS

Bøgevænget 2
7330 Brande

CVR nr. 39624222

(2. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. december 2020

Dirigent

Steffan Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stub Jensen Byg ApS
Bøgevænget 2
7330 Brande

CVR-nr.: 39624222
Stiftelsesdato: 1. juni 2018
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Steffan Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/2020 for Stub Jensen Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 11. december 2020

Direktion:

Steffan Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stub Jensen Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stub Jensen Byg ApS for regnskabsåret 2019/2020 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 Etiske 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.

Brande, den 11. december 2020

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af produktion og håndværk indenfor byggebranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019/2020 et overskud før skat på kr. 99.761.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	2.742.259	1.556.202
1. Personaleomkostninger	-2.592.078	-1.496.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.696	-6.441
Andre driftsomkostninger	-16.162	-13.200
Resultat før finansielle poster	<u>127.323</u>	<u>40.114</u>
Andre finansielle indtægter	3.863	101
Andre finansielle omkostninger	-31.425	-10.283
Ordinært resultat før skat	<u>99.761</u>	<u>29.932</u>
Skat af årets resultat	-23.387	-7.159
ÅRETS RESULTAT	<u><u>76.374</u></u>	<u><u>22.773</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	76.374	22.773
Disponeret i alt	<u><u>76.374</u></u>	<u><u>22.773</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.130	41.239
Materielle anlægsaktiver i alt	32.130	41.239
Anlægsaktiver i alt	32.130	41.239
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	242.619	25.000
Varebeholdninger i alt	242.619	25.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.054.478	453.949
Igangværende arbejder for fremmed regning	232.727	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.800	4.588
Udskudt skatteaktiv	2.734	973
Andre tilgodehavender	1.593	3.700
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.247	2.551
Tilgodehavender i alt	1.308.579	465.761
Omsætningsaktiver i alt	1.551.198	490.761
AKTIVER I ALT	1.583.328	532.000

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud	99.147	22.773
Egenkapital i alt	<u>149.147</u>	<u>72.773</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	25.148	8.132
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.148</u>	<u>8.132</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	97.103	99.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser	563.938	54.150
Selskabsskat	8.132	0
Anden gæld	739.860	297.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.409.033</u>	<u>451.095</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.434.181</u>	 <u>459.227</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.583.328</u>	 <u>532.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	3
	2019/2020	2018/2019
Lønninger	-2.498.744	-1.460.222
Andre omkostninger til social sikring	-48.481	-23.800
Andre personaleomkostninger	-44.853	-12.425
	<u>-2.592.078</u>	<u>-1.496.447</u>

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,05%. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	50.000	22.773	72.773
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	76.374	76.374
Bogført værdi, ultimo	<u>50.000</u>	<u>99.147</u>	<u>149.147</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 200.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 977.758 pr. 30.06.2020.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 3 stk. varebil. Restløbetid udgør 14-48 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 407.172.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.