

Jersie VVS og Kloak ApS

Spanager 6
2680 Solrød Strand
CVR nr. 40 04 86 93

Ekstern årsrapport for 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Jersie VVS og Kloak ApS
Spanager 6
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 40048693
Hjemsted: Solrød
Stiftet: 26. november 2018
Regnskabsår: 26. november 2018 - 31. december 2019

Direktion

Tim Hans Gorm Lundqvist

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

CPF/MWK
A1515319

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab 26. november 2018 - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 26. november 2018 - 31. december 2019 for Jersie VVS og Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 28. september 2020

Direktionen:

Tim Hans Gorm Lundqvist

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jersie VVS og Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jersie VVS og Kloak ApS for regnskabsperioden 26. november 2018 - 31. december 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. september 2020

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS- og kloakvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -57.890.

Egenkapitalen udgør kr. -7.890.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital grundet en konkursbegæring hos en af selskabets kunder og samarbejdspartnere, der har medført selskabet et tab i 2019 på 70 t.kr. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 175 t.kr., og hovedanpartshaveren vil først kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til den 30. juni 2021, hvor den genforhandles.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens fortsatte varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det vides på nuværende tidspunkt ikke, hvorvidt der kommer en ny anden bølge af COVID-19. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke direkte rammes hårdt af situationen, og har taget alle anbefalede forholdsregler i brug til at mindske smittespredningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jersie VVS og Kloak ApS for 26. november 2018 - 31. december 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Regnskabet er aflagt som første regnskabsår og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		663.271
Personaleomkostninger	1	-716.543
Af- og nedskrivninger	2	<u>-2.678</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-55.950
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-1.940</u>
RESULTAT FØR SKAT		-57.890
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-57.890</u></u>
Overført resultat		<u>-57.890</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-57.890</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2018/19 <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>77.648</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>77.648</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		48.607
Andre tilgodehavender		24.484
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.080</u>
Tilgodehavender		<u>82.171</u>
Likvide beholdninger		<u>144.424</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>226.595</u>
AKTIVER		<u><u>304.243</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2018/19 kr.
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		<u>-57.890</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-7.890</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5	<u>175.632</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>175.632</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.269
Anden gæld		<u>61.232</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>136.501</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>312.133</u>
PASSIVER		<u><u>304.243</u></u>

Noter

	2018/19
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	653.576
Pensioner	52.353
Andre omkostninger til social sikring	10.614
Personaleomkostninger i alt	<u>716.543</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>2</u>
	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
2 Anlægsoversigt	
Kostpris pr. 26. november 2018	0
Tilgang	80.326
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>80.326</u>
Afskrivninger pr. 26. november 2018	0
Årets afskrivninger	-2.678
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>-2.678</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2019	<u>77.648</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2018/19
	<u>kr.</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>

4 Egenkapital	<u>26/11-18</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>31/12-19</u>
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-57.890</u>	<u>-57.890</u>
I alt	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-57.890</u></u>	<u><u>-7.890</u></u>

5 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 175 t.kr., og hovedanpartshaveren vil først kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til den 30. juni 2021, hvor den genforhandles.