

Jens Jakob's Maskinudlejning ApS

Himmerlandsgade 135, 9600 Aars
CVR-nr. 40 40 03 70

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.04.23

Jens Jakob Kristensen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 20 |

Selskabet

Jens Jakob's Maskinudlejning ApS
c/o Jens Jakob Kristensen
Himmerlandsgade 135
9600 Aars

Telefon: 98 62 53 32
E-mail: jensjakobmaskin@mail.dk

Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 40 40 03 70
Stiftet: 1. april 2019
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
4. regnskabsår

Direktion

Jens Jakob Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Jens Jakob's Maskinudlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 4. april 2023

Direktionen

Jens Jakob Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jens Jakob's Maskinudlejning ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Jens Jakob's Maskinudlejning ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 4. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30150

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i entreprenør- og anlægsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 432.593 mod DKK 2.736 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 480.745.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------------------|------------------|
| | 2.959.344 | 1.761.181 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.335.827 | -1.745.435 |
| | 623.517 | 15.746 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -36.000 | -6.000 |
| | 587.517 | 9.746 |
| Finansielle omkostninger | -29.371 | -10.134 |
| | 558.146 | -388 |
| Skat af årets resultat | -125.553 | 3.124 |
| | 432.593 | 2.736 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|--------------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Overført resultat | 200.393 | 2.736 |
| I alt | 432.593 | 2.736 |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 137.998 | 173.998 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver i alt | 137.998 | 173.998 |
| 3 | Deposita | 432.000 | 432.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 432.000 | 432.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 569.998 | 605.998 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 646.164 | 453.904 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 3.124 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 16.000 |
| | Andre tilgodehavender | 334.548 | 54.280 |
| | Tilgodehavender i alt | 980.712 | 527.308 |
| | Likvide beholdninger | 36.791 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.017.503 | 527.308 |
| | Aktiver i alt | 1.587.501 | 1.133.306 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 312.945 | 112.552 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 480.745 | 162.552 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 967 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 967 | 0 |
| Leasingforpligtelser | | 89.965 | 118.445 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 89.965 | 118.445 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 28.479 | 26.709 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | | 0 | 112.678 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 148.378 | 85.276 |
| Selskabsskat | | 116.462 | 0 |
| Anden gæld | | 693.105 | 627.646 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.400 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.015.824 | 852.309 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.105.789 | 970.754 |
| Passiver i alt | | 1.587.501 | 1.133.306 |

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 50.000 | 109.816 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 2.736 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 50.000 | 112.552 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 50.000 | 112.552 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -114.400 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 314.793 | 117.800 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 50.000 | 312.945 | 117.800 |

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.125.066 | 1.535.220 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.928 | 37.967 |
| Andre personaleomkostninger | 168.833 | 172.248 |
| I alt | 2.335.827 | 1.745.435 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 3 |

2. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 179.998 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 179.998 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -6.000 |
| Afskrivninger i året | -36.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -42.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 137.998 |
| Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.22 | 137.998 |

3. Finansielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Deposita |
|------------------------------------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 432.000 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 432.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 432.000 |

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende erhvervslejemålet Tolstrup Byvej 14. Den månedlige husleje udgør DKK 6.000 + moms. Lejer har et opsigelsesvarsel på 6 måneder, hvorfor den kontraktlige forpligtelse pr. statusdagen udgør DKK 36.000 + moms. Til sikkerhed for lejers forpligtelser har selskabet indbetalt et depositum på DKK 72.000 + moms, der er indregnet i balancen som et finansielt anlægsaktiv.

Selskabet har endvidere indgået operationel lejeaftale vedrørende leje af produktionsmaskiner og entreprenørmateriel. Den månedlige leje udgør DKK 72.000 + moms. Lejeaftalen kan opsiges uden varsel, hvorfor selskabet ikke har nogen kontraktlige forpligtelser knyttet til denne lejeaftale. Til sikkerhed for lejers forpligtelser har selskabet indbetalt et depositum på DKK 360.000 + moms, der er indregnet i balancen som et finansielt anlægsaktiv.

Selskabet har indgået finansiell leasingkontrakt vedrørende 1 stk. VW Touran med en restløbetid på 35 måneder og en månedlig ydelse på t.DKK 4. Ved kontraktens udløb har selskabet forpligtet sig til at anvise en køber til det leasede aktiv på t.DKK 30 + moms. Den samlede kontraktlige forpligtelser beløber sig pr. statusdagen til t.DKK 170.

Garantiforpligtelser

Selskabet yder de for branchen sædvanlige garantier for udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantiforpligtelser ikke udøver væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant, nom. t.DKK 500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og landbrugsbesætninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpesoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 646.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Jens Jakob Kristensen, Himmerlandsgade 135, 9600 Aars Kapitalejer

| Transaktioner | Relation | 2022 DKK |
|--|---|-------------|
| Leje af erhvervsjendom tilhørende Jens Jakob Kristensen / Jens Jakob's Maskinudlejning | Personlig drevet virksomhed ejet af kapitalejer | 72.000 |
| Leje af produktionsmaskiner og entreprenørmateriel tilhørende Jens Jakob Kristensen / Jens Jakob's Maskinudlejning | Personlig drevet virksomhed ejet af kapitalejer | 864.000 |

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, produktionsomkostninger, salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.