

JKA Microcement og Malerfirma ApS

Søndermarken 59, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 40 65 39 61

Årsrapport for 2021/22

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2022

Joseph Kofi Aboagye
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JKA Microcement og Malerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 26. oktober 2022

Direktion

Joseph Kofi Aboagye
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JKA Microcement og Malerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JKA Microcement og Malerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalborg, den 26. oktober 2022

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet	JKA Microcement og Malerfirma ApS Søndermarken 59 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 40 65 39 61
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Hjallerup
Direktion	Joseph Kofi Aboagye, direktør
Revisor	RN - Revision Nordjylland ApS Registreret revisionsfirma Gugvej 140 9210 Aalborg SØ
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Hjallerup Centret 18-20 9320 Hjallerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre støbning m.v. med microcement samt udføre malerarbejde samt salg af malerartikler og microcement samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 121.928, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 45.553.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen har forventninger om positiv drift i årene fremover og forventer derigennem reetablering af egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKA Microcement og Malerfirma ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af udført arbejde og materialer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt finansielle leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Produktionsanlæg og maskiner	5 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		296.497	574.996
Personaleomkostninger	2	-442.197	-506.071
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-145.700	68.925
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.104	-5.104
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-150.804	63.821
Resultat før finansielle poster		-150.804	63.821
Finansielle omkostninger	3	-4.242	-3.030
Resultat før skat		-155.046	60.791
Skat af årets resultat	4	33.118	-13.838
Årets resultat		-121.928	46.953
Foreslået udbytte		0	56.500
Overført resultat		-121.928	-9.547
		-121.928	46.953

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>14.465</u>	<u>19.569</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>14.465</u>	<u>19.569</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.465</u>	<u>19.569</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.500
Igangværende arbejder		0	25.000
Andre tilgodehavender		1.921	27.634
Udskudt skatteaktiv		<u>28.806</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.727</u>	<u>65.134</u>
Likvide beholdninger		<u>42.340</u>	<u>191.242</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>73.067</u>	<u>256.376</u>
Aktiver i alt		<u><u>87.532</u></u>	<u><u>275.945</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-85.553	36.375
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	56.500
Egenkapital	6	-45.553	132.875
Hensættelse til udskudt skat		0	4.312
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.483	11.366
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.690	14.127
Selskabsskat		4.736	38.060
Anden gæld		74.176	75.205
Kortfristede gældsforpligtelser		133.085	138.758
Gældsforpligtelser i alt		133.085	138.758
Passiver i alt		87.532	275.945
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat anses som utilfredsstillende. Som resultat af årets underskud er egenkapitalen og det likvide beredsskab tabt og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der iværksættes tiltag for at forbedre driften. Ledelsen har i 2022 iværksat flere tiltag som de forventer giver denne forbedring af driften og forventer et positivt resultat for 2022/23. På baggrund af ovenstående aflægges ledelsen derfor regnskabet som going concern.

	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	418.864	475.150
Pensioner	13.200	2.429
Andre omkostninger til social sikring	7.674	7.784
Andre personaleomkostninger	<u>2.459</u>	<u>20.708</u>
	<u>442.197</u>	<u>506.071</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.242</u>	<u>3.030</u>
	<u>4.242</u>	<u>3.030</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	10.736
Årets udskudte skat	<u>-33.118</u>	<u>3.102</u>
	<u>-33.118</u>	<u>13.838</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	25.524
Kostpris 30. juni 2022	<u>25.524</u>
Årets afskrivninger	<u>11.059</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>11.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>14.465</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	36.375	56.500	132.875
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-121.928	0	-121.928
Egenkapital 30. juni 2022	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-85.553</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-45.553</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 samt restkøbesum, i alt t.kr 125.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Joseph Kofi Aboagye

Som Direktør NEM ID
På vegne af JKA Microcement og Malerfirma ApS
PID: 9208-2002-2-829225539841
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 19:16:06
Underskrevet med NemID

Joseph Kofi Aboagye

Som Dirigent NEM ID
På vegne af JKA Microcement og Malerfirma ApS
PID: 9208-2002-2-829225539841
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 19:16:06
Underskrevet med NemID

Tom Picano

Som Revisor NEM ID
På vegne af Revision Nordjylland ApS
RID: 81454101
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 08:22:46
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6ffad9wPqgx248619325

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.