

**SYDDANSK  
REVISION**



## **JC Gulventreprise ApS**

**Engvej 9  
6600 Vejen**

**CVR-nr. 42 19 74 32**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. september 2023

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Vera Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JC Gulventreprise 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Vejen, den 27. september 2023

**Direktion**



Jesper Vera Christensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i JC Gulventreprise ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for JC Gulventreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

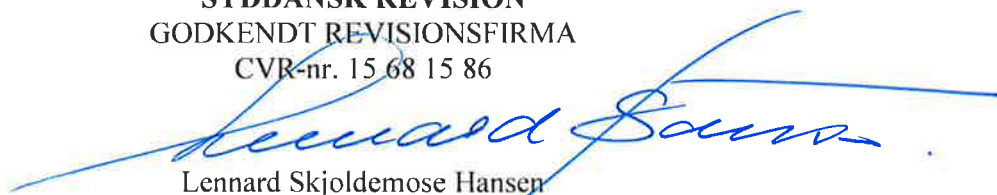
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstet, den 27. september 2023

**SYDDANSK REVISION**  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
MNE-nr. mne576

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JC Gulventreprise ApS  
Engvej 9  
6600 Vejen

CVR-nr.: 42 19 74 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Vejen

### Direktion

Jesper Vera Christensen, direktør

### Revisor

SYDDANSK REVISION  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
Næsset 26  
5330 Munkebo

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med udførelse af gulvbelægninger, vægbeklædninger og lignende virksomhed efter direktionens skøn

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 159.450, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 287.454.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JC Gulventreprise ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>770.144</b>	<b>1.001.869</b>
Personaleomkostninger	1	-483.135	-770.581
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>287.009</b>	<b>231.288</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-23.667	-12.833
Andre driftsomkostninger		-23.500	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>239.842</b>	<b>218.455</b>
Finansielle indtægter	2	0	158
Finansielle omkostninger	3	-32.037	-14.515
<b>Resultat før skat</b>		<b>207.805</b>	<b>204.098</b>
Skat af årets resultat		-48.355	-46.094
<b>Årets resultat</b>		<b>159.450</b>	<b>158.004</b>
Foreslået udbytte		150.000	150.000
Overført resultat		9.450	8.004
		<b>159.450</b>	<b>158.004</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>130.000</u>	<u>42.167</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>130.000</b></u>	<u><b>42.167</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>130.000</b></u>	<u><b>42.167</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>352.798</u>	<u>322.295</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>352.798</b></u>	<u><b>322.295</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		567.255	571.234
Igangværende arbejder for fremmed regning		94.050	155.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.588
Udskudt skatteaktiv		481	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.804</u>	<u>1.875</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>674.590</b></u>	<u><b>739.712</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.027.388</b></u>	<u><b>1.062.007</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.157.388</b></u>	<u><b>1.104.174</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		120.000	120.000
Overført resultat		17.454	8.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>287.454</b>	<b>278.004</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	202
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>202</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		49.038	45.892
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>49.038</b>	<b>45.892</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	45.892	0
Banker		64.207	150.433
Kreditinstitutter		167.500	22.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.836	290.835
Forudfakturering igangværende arbejder		0	175.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.372	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.445	1.214
Anden gæld		131.644	140.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>820.896</b>	<b>780.076</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>869.934</b>	<b>825.968</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.157.388</b>	<b>1.104.174</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	120.000	8.004	150.000	278.004
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	9.450	150.000	159.450
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>120.000</b>	<b>17.454</b>	<b>150.000</b>	<b>287.454</b>

## Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	426.611	714.865
Andre omkostninger til social sikring	15.860	14.834
Andre personaleomkostninger	40.664	40.882
	<u>483.135</u>	<u>770.581</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>158</u>
	<u>0</u>	<u>158</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.556	0
Andre finansielle omkostninger	<u>30.481</u>	<u>14.515</u>
	<u>32.037</u>	<u>14.515</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	55.000
Tilgang i årets løb	150.000
Afgang i årets løb	<u>-55.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	12.833
Årets afskrivninger	23.667
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-16.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u><u>130.000</u></u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2022</u>	<u>Gæld 30. juni 2023</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>45.892</u>	<u>94.930</u>	<u>45.892</u>	<u>0</u>
	<b><u>45.892</u></b>	<b><u>94.930</u></b>	<b><u>45.892</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	24.000	24.000
Mellem 1 og 5 år	<u>18.000</u>	<u>42.000</u>
	<b><u>42.000</u></b>	<b><u>66.000</u></b>



## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J Vera Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 9. marts 2021 eller senere.