




Jonna Christensen
Registreret Revisor

*Jespers Marineservice ApS
Lyngvej 12,
4450 Jyderup*

CVR-nummer: 42483273

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2023


Claus Jesper Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Jespers Marineservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 19/6 2023

Direktion


Claus Jesper Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jespers Marineservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jespers Marineservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Asnæs, den 19/6 2023

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr.: 16603473



Jonna Christensen
Registreret Revisor
MNE nr.: 11282

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jespers Marineservice ApS Lyngvej 12, 4450 Jyderup
	CVR-nr.: 42 48 32 73 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Jesper Jensen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 20. juni 2023 på selskabets adresse.
Revisor	Revisionskontoret i Asnæs Registreret Revisoranpartsselskab Enghaven 15 4550 Asnæs

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består af reparere og servicere alle former for både og anden i forbandedele hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har ikke været tilfredsstillende for regnskabsåret.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	2.331.184	2.618.369
1 Personalemkostninger.....	-2.289.135	-1.950.297
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-227.857	-227.857
DRIFTSRESULTAT	-185.808	440.215
Andre finansielle indtægter	4.488	333
Andre finansielle omkostninger.....	-77.350	-52.717
RESULTAT FØR SKAT	-258.670	387.831
3 Skat af årets resultat.....	40.338	-81.661
ÅRETS RESULTAT	-218.332	306.170
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-218.332	306.170
DISPONERET I ALT	-218.332	306.170

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
4 Goodwill	614.286	737.143
Immaterielle anlægsaktiver	614.286	737.143
5 Driftsmidler	315.000	420.000
Materielle anlægsaktiver	315.000	420.000
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	30.000	30.000
ANLÆGSAKTIVER	959.286	1.187.143
Råvarer og hjælpematerialer	2.275.171	1.925.227
Varebeholdninger	2.275.171	1.925.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	240.279	229.308
Igangværende arbejder for fremmed regning	288.482	0
6 Selskabsskat	4.420	0
Andre tilgodehavender	121.099	26.734
Periodeafgrænsningsposter	20.000	22.703
Tilgodehavender	674.280	278.745
Likvide beholdninger	0	764
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.949.451	2.204.736
AKTIVER	3.908.737	3.391.879

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overkurs ved emission	1.400.268	1.400.268
Overført resultat.....	87.838	306.170
EGENKAPITAL.....	1.528.106	1.746.438
Hensættelse til udskudt skat	193.783	229.700
HENSATTE FORPLIGTELSE	193.783	229.700
Kreditinstitutter.....	0	32.710
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	0	32.710
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	17.246	100.000
Kreditinstitutter.....	1.266.402	225.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	456.041	371.401
8 Selskabsskat.....	0	142.449
Anden gæld.....	343.426	485.417
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	103.733	57.939
Kortfristede gældsforpligtelser	2.186.848	1.383.031
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.186.848	1.415.741
PASSIVER	3.908.737	3.391.879
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Årets overkurs ved emission.....	1.400.268	1.400.268
Overkurs ved emission ultimo	1.400.268	1.400.268
Overført resultat, primo	306.170	0
Årets resultat.....	-218.332	306.170
Overført resultat ultimo	87.838	306.170
EGENKAPITAL.....	1.528.106	1.746.438

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.939.448	1.715.017
Pensioner	252.001	152.187
Andre omkostninger til social sikring	97.686	83.093
	2.289.135	1.950.297
	2.289.135	1.950.297
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	122.857	122.857
Produktionsanlæg og maskiner.....	105.000	105.000
	227.857	227.857
	227.857	227.857
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-4.420	142.449
Regulering af udskudt skat	-35.917	-60.788
Regulering af tidligere års skat.....	-1	0
	-40.338	81.661
	-40.338	81.661
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Tilgang i årets løb		860.000
		860.000
Anskaffelsessum 31. december 2022		860.000
Afskrivninger, primo		-122.857
Årets afskrivninger		-122.857
		-245.714
Afskrivninger 31. december 2022		-245.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		614.286
		614.286

NOTER

	Driftsmidler
5 Materielle anlægsaktiver	
Tilgang i årets løb	525.000
Anskaffelsessum 31. december 2022	<u>525.000</u>
Afskrivninger, primo	-105.000
Årets afskrivninger	<u>-105.000</u>
Afskrivninger 31. december 2022	<u>-210.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>315.000</u></u>

	2022	2021
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-142.449	0
Skat af årets resultat	4.420	-142.449
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>142.449</u>	<u>0</u>
Selskabsskat i alt	<u><u>4.420</u></u>	<u><u>-142.449</u></u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	<u>17.246</u>	<u>17.246</u>	<u>0</u>
	<u><u>17.246</u></u>	<u><u>17.246</u></u>	<u><u>0</u></u>

	2022	2021
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	142.449	0
Skat af årets resultat	-4.420	142.449
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-142.449</u>	<u>0</u>
Selskabsskat i alt	<u><u>-4.420</u></u>	<u><u>142.449</u></u>

NOTER

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på mellem 4 og 44 måneder, med en samlet forpligtelse på kr. 620.000. Leasingaftalerne vedrører 4 automobiler.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2021 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Claus Jesper Jensen, Gl. Løgtved Huse 8, 4470 Svebølle

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jespers Marineservice ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 7 år, som er den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af branchekutyme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.