

JKC MicroCement ApS

Broenge 29
2635 Ishøj

CVR-nr. 43568329

Årsrapport 2022/23

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2024

Michael Jungsvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2022 - 31. december 2023 for JKC MicroCement ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 11. juni 2024

Direktion

Kenneth Petersen
Direktør

Claes Olsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JKC MicroCement ApS Broenge 29 2635 Ishøj
Telefon	22605695
E-mail	info@jkcmicro.dk
Hjemmeside	www.jkcmicrocement.dk
CVR-nr.	43568329
Stiftelsesdato	5. oktober 2022
Hjemsted	Ishøj
Regnskabsår	5. oktober 2022 - 31. december 2023
Direktion	Kenneth Petersen Claes Olsen
Revisor	Ertmann Regnskab ApS Køng Møllevej 11 4750 Lundby
Telefon	4063 3796
CVR-nr.	20746440

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i forhandling af microcement og dermed beslægtede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 5. oktober 2022 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -1.955.881, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 2.246.123, og en egenkapital på kr. -1.654.881.

Egne kapitalandele i erhvervet i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet nom. kr. 12.000, svarende til 20% af virksomhedskapitalen. Købsprisen har udgjort kr. 9.120.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet nom. kr. 9.000, svarende til 15% af virksomhedskapitalen. Salgsprisen har udgjort kr. 250.000.

Selskabet har pr. statusdagen nom. kr. 3.000, svarende til 5% af virksomhedskapitalen i egne kapitalandele. Transaktionerne har fundet sted i forbindelse med fastlæggelse af den endelige ejerstruktur.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JKC MicroCement ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2022/23 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.
Bruttotab		-906.246
Personaleomkostninger	1	-1.314.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.636
Driftsresultat		-2.329.034
Andre finansielle omkostninger		-178.427
Resultat før skat		-2.507.461
Skat af årets resultat		551.580
Årets resultat		-1.955.881
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.955.881
Resultatdisponering		-1.955.881

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.336
Indretning af lejede lokaler		344.016
Materielle anlægsaktiver		714.352
Deposita		180.330
Finansielle anlægsaktiver		180.330
Anlægsaktiver		894.682
Fremstillede varer og handelsvarer		512.639
Varebeholdninger		512.639
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.077
Udskudte skatteaktiver		551.580
Andre tilgodehavender		53.947
Periodeafgrænsningsposter		91.006
Tilgodehavender		699.610
Egne kapitalandele		120
Værdipapirer og kapitalandele		120
Likvide beholdninger		139.072
Omsætningsaktiver		1.351.441
Aktiver		2.246.123

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		60.000
Overført resultat		-1.714.881
Egenkapital		-1.654.881
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.240.035
Langfristede gældsforpligtelser		3.240.035
Gæld til banker		242.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.394
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		374.729
Kortfristede gældsforpligtelser		660.969
Gældsforpligtelser		3.901.004
Passiver		2.246.123
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

Noter**2022/23****1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.150.692
Pensioner	95.237
Andre omkostninger til social sikring	7.044
Andre personaleomkostninger	61.179
	<hr/>
	1.314.152
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<hr/>
	2

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<hr/>
	178.427
	<hr/>
	178.427
	<hr/>

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Santander Bank har sikkerhed for billån i selskabets ene bil, som er indregnet i balancen med kr. 300.336, Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.