

Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS

Dyrehavevej 1, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 50 66 26 16

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2018.

Henning Damborg Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerrild, den 6. september 2018

Direktion

Henning Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Grenaa, den 6. september 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS Dyrehavevej 1 Gjerrild 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 50 66 26 16
	Stiftet: 12. november 1974
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Henning Kristensen, Dyrehavevej 1, Gjerrild, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og anlægsvirksomhed samt entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -61 t.kr. mod -78 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-2.286	-26.781
1 Personaleomkostninger	-21.287	-21.746
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.287	-19.147
Resultat før finansielle poster	-47.860	-67.674
Øvrige finansielle omkostninger	-12.791	-10.803
Resultat før skat	-60.651	-78.477
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-60.651	-78.477
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-60.651	-78.477
Disponeret i alt	-60.651	-78.477

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	582.591	593.257
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.002	59.623
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>628.593</u>	<u>652.880</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>628.593</u>	<u>652.880</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.350	6.818
Varebeholdninger i alt	<u>4.350</u>	<u>6.818</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.970	2.000
Andre tilgodehavender	0	10.409
Periodeafgrænsningsposter	6.962	7.278
Tilgodehavender i alt	<u>28.932</u>	<u>19.687</u>
Likvide beholdninger	<u>27.807</u>	<u>12.645</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>61.089</u>	<u>39.150</u>
Aktiver i alt	<u>689.682</u>	<u>692.030</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	119.214	179.865
	Egenkapital i alt	319.214	379.865
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.125	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.620	12.163
	Anden gæld	354.723	300.002
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	370.468	312.165
	Gældsforpligtelser i alt	370.468	312.165
	Passiver i alt	689.682	692.030
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	12.521	12.412
Andre omkostninger til social sikring	7.571	4.576
Personalemkostninger i øvrigt	1.195	4.758
	21.287	21.746
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2018	30/6 2017
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017	806.473	806.473
Kostpris 30. juni 2018	806.473	806.473
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-213.216	-202.550
Årets afskrivninger	-10.666	-10.666
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-223.882	-213.216
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	582.591	593.257
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	678.204	625.100
Tilgang i årets løb	0	68.104
Afgang i årets løb	-12.500	-15.000
Kostpris 30. juni 2018	665.704	678.204
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-618.581	-625.100
Årets afskrivninger	-13.621	-8.481
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	12.500	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	15.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-619.702	-618.581
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	46.002	59.623

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	179.865	258.342
Årets overførte overskud eller underskud	-60.651	-78.477
	<u>119.214</u>	<u>179.865</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

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