

Jens Åge Damborg & Co., Gjerrild ApS

Dyrehavevej 1, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 50 66 26 16

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2019.

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 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerrild, den 29. august 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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.

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 Etske 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 29. august 2019

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 bruttofortjeneste udgør 102 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 41 t.kr. mod -61 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	101.944	-3.481
1 Personaleomkostninger	-19.924	-20.092
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.554	-24.287
Resultat før finansielle poster	55.466	-47.860
Øvrige finansielle omkostninger	-14.373	-12.791
Resultat før skat	41.093	-60.651
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	41.093	-60.651
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	41.093	0
Disponeret fra overført resultat	0	-60.651
Disponeret i alt	41.093	-60.651

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	571.925	582.591
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.114	46.002
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>619.039</u>	<u>628.593</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>619.039</u>	<u>628.593</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.285	4.350
Varebeholdninger i alt	<u>5.285</u>	<u>4.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	21.970
Andre tilgodehavender	7.160	0
Periodeafgrænsningsposter	5.072	6.962
Tilgodehavender i alt	<u>12.232</u>	<u>28.932</u>
Likvide beholdninger	<u>120.872</u>	<u>27.807</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>138.389</u>	<u>61.089</u>
Aktiver i alt	<u>757.428</u>	<u>689.682</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	160.307	119.214
Egenkapital i alt	360.307	319.214
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.125	2.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.563	13.620
Anden gæld	381.433	354.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	397.121	370.468
Gældsforpligtelser i alt	397.121	370.468
Passiver i alt	757.428	689.682

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	179.865	379.865
Årets overførte overskud eller underskud	0	-60.651	-60.651
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	119.214	319.214
Årets overførte overskud eller underskud	0	41.093	41.093
	200.000	160.307	360.307

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.412	12.521
Andre omkostninger til social sikring	7.512	7.571
	19.924	20.092
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2019	30/6 2018
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	806.473	806.473
Kostpris 30. juni 2019	806.473	806.473
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-223.882	-213.216
Årets afskrivninger	-10.666	-10.666
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-234.548	-223.882
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	571.925	582.591
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	665.704	678.204
Tilgang i årets løb	17.000	0
Afgang i årets løb	-341.453	-12.500
Kostpris 30. juni 2019	341.251	665.704
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-619.702	-618.581
Årets afskrivninger	-15.888	-13.621
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	341.453	12.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-294.137	-619.702
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	47.114	46.002

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 eksklusiv 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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 nettorealisationseværdien 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.