
JYSK TOTAL BYG A/S

CVR-nr.: 30349911

Engum Møllevvej 86
7120 Vejle Øst

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/06/2024

Brian Elkær Mathiassen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JYSK TOTAL BYG A/S
Engum Møllevvej 86
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 30349911
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for Jysk Total Byg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vejle, den 24/06/2024

Direktion

Brian Elkær Mathiassen
Direktør

Bestyrelse

Elkær Mathiassen

Joachim Sønderborg Mathiassen

Brian Elkær Mathiassen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jysk Total Byg A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Jysk Total Byg A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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

Jelling, den 24/06/2024

Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR-nr.: 18619407
Jørgen Gilling, mne5318
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med tømrervirksomhed, projektudvikling, totalentrepriser m.v. samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsårets resultat andrager kr. -110.538, der må anses for at være utilfredsstillende. Selskabet forventes i kommende år at kunne udvise mere tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2023 andrager kr. 325.548 efter årets overførsler. Egenkapitalen opfylder således stadig ikke bestemmelserne efter selskabslovgivningen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reableres indenfor en kortere årrække via fremtidige positive driftsresultater.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2023 til 31. december 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 ressourcer 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 aktuelle amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører primært indtægter ved udførte håndværkerarbejder.

Andre driftsindtægter:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og eventuelle pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter eventuelle renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af skatteværdien af årets aktuelle skattepligtige indkomst samt årets forskydning i udskudt skat/udskudt skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Omsætningen indregnes som ovenfor nævnt efter faktureringsprincippet og øvrige indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance**ANLÆGSAKTIVER:**

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivningerne foretages over den forventede økonomiske levetid svarende til 3-10 år indtil en scrapværdi på 0-5% nås.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender hos debitorer er opgjort på grundlag af en individuel vurdering. Der er hensat til tab i nødvendigt omfang på grundlag af denne vurdering.

GÆLD:

Gæld medtages til nominel værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter såvel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst som regulering af udskudt skat. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

Ved beregningen af eventuel hensættelse til udskudt skat eller beregnet udskudt skatteaktiv er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats.

Selskabet er sambeskattet med BEM-holding ApS og øvrige tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.113.708	2.057.688
Personaleomkostninger	1	-2.074.051	-1.980.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-134.758	-101.202
Resultat af ordinær primær drift		-95.101	-23.971
Andre finansielle omkostninger		-46.370	-11.147
Ordinært resultat før skat		-141.471	-35.118
Skat af årets resultat	3	30.933	7.724
Årets resultat		-110.538	-27.394
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-110.538	-27.394
I alt		-110.538	-27.394

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		607.465	470.223
Materielle anlægsaktiver i alt	4	607.465	470.223
Anlægsaktiver i alt		607.465	470.223
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.371	1.772.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.695.890	0
Tilgodehavende skat		38.546	14.757
Andre tilgodehavender		8.870	0
Tilgodehavender i alt		1.796.677	1.786.881
Omsætningsaktiver i alt		1.796.677	1.786.881
AKTIVER I ALT		2.404.142	2.257.104

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	500.000	500.000
Overført resultat		-174.452	-413.914
Egenkapital i alt		325.548	86.086
Hensættelse til udskudt skat	6	23.178	15.565
Hensatte forpligtelser i alt		23.178	15.565
Gæld til banker		988.725	781.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.571	266.967
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	631.753
Skyldig moms og afgifter		431.542	380.299
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	145.578	94.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.055.416	2.155.453
Gældsforpligtelser i alt		2.055.416	2.155.453
PASSIVER I ALT		2.404.142	2.257.104

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-413.914	0	86.086
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-110.538	0	-110.538
Tilskud fra koncern		350.000		350.000
Egenkapital, ultimo	500.000	-174.452	0	325.548

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Lønninger og gager	1.895.588	1.787
Pensionsbidrag	121.832	138
ATP-bidrag og andre sociale bidrag	56.631	55
	<u>2.074.051</u>	<u>1.980</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Driftsmidler m.v.	134.788	101
	<u>134.788</u>	<u>101</u>

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	Tkr.
Skatteværdi af regnskabsårets skattemæssige resultat	38.546	15
Ændring af udskudt skat	-7.613	-7
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>30.933</u>	<u>8</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler m.v. kr.
Kostpris primo	695.673
Tilgang	300.000
Afgang	-40.000
Kostpris ultimo	955.673
Af- og nedskrivning primo	225.450
Årets afskrivning	134.758
Tilbageførsel ved afgang	-12.000
Af- og nedskrivning ultimo	348.208
Regnskabsmæssig værdi ultimo	607.465

5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier pålydende kr. 500.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital pr. 1. januar 2019	500.000
Der er ikke foretaget ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår	0
Aktiekapital ultimo	500.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskul kr.
Materielle anlægsaktiver	607.465	502.111	105.354
	607.465	502.111	105.354
Udskudt skat, 22%			23.178

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2023 kr.	2022 Tkr.
Indeholdt A-skat m.v.	145.578	95
	145.578	95

8. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med de tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskatteovens regler herom for de øvrige koncernforbundne selskabers selskabsskat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Koncernens samlede skyldige selskabsskatteforpligtelser vurderes at andrage i størrelsesordenen under kr. 50.000.

Der er indgået en splitleasingaftale på en varevogn. Den årlige leasingafgift andrager i størrelsesordenen kr. 160.000.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Alle aktier i selskabet ejes af:
BEM-holding ApS, Engum Møllevej 86, 7120 Vejle Ø.

Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse samt moderselskabet og nærtstående af disse. Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter på markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernen m.v. for BEM-holding ApS, CVR nr. 28 65 70 13

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

7

I regnskabsåret 2022 var der gennemsnitligt 6 ansatte.