
ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS

CVR-nr.: 33383851

Jensløvs Tværevej 13 st th
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2024

Thomas Jervin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS
Jensløvs Tværvvej 13 st th
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 33383851
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Entreprenør Thomas Jervin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværende regnskabsår samt for det kommende år.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31/03/2024

Direktion

Thomas Jervin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ENTREPRENØR THOMAS JERVIN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellebæk, den 31/03/2024

REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSE
CVR-nr.: 39846144
Søren Stolt Askly, mne276
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, håndværk, design og produktion af badeværelser, køkkener og lignende videreudvikling af brugsgenstande samt opførelse og renovering af fast ejendom. Endvidere drives virksomhed ned hudpleje og voksbehandlinger og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. -853.246.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 8.820.718 og en egenkapital på kr. 4.299.784.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2023/24.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenør Thomas Jervin ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift administration.

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	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Ejendom	50 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 32.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi svarende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.640.379	5.794.430
Personaleomkostninger		-5.897.966	-3.726.239
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-523.831	-429.024
Resultat af ordinær primær drift		-781.418	1.639.167
Øvrige finansielle omkostninger		-82.120	-32.488
Ordinært resultat før skat		-863.538	1.606.679
Skat af årets resultat	2	10.292	-380.168
Årets resultat		-853.246	1.226.511
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-853.246	926.511
I alt		-853.246	1.226.511

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		6.875.000	7.448.482
Indretning af lejede lokaler		0	23.230
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		1.052.840	1.261.479
Materielle anlægsaktiver i alt		7.927.840	8.733.191
Anlægsaktiver i alt		7.927.840	8.733.191
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600.800	808.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.758	0
Andre tilgodehavender		113.898	102.815
Tilgodehavender i alt		716.456	911.046
Likvide beholdninger		171.422	1.312.433
Omsætningsaktiver i alt		892.878	2.228.479
AKTIVER I ALT		8.820.718	10.961.670

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Andre reserver		3.250.777	3.599.843
Overført resultat		969.007	1.822.253
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt		4.299.784	5.802.096
Hensættelse til udskudt skat		917.114	1.025.860
Hensatte forpligtelser i alt		917.114	1.025.860
Gæld til realkreditinstitutter		1.775.213	1.898.095
Deposita		191.790	198.190
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.967.003	2.096.285
Gæld til realkreditinstitutter		146.227	146.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		549.903	633.121
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	62
Skyldig selskabsskat		372.908	698.148
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		567.779	559.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.636.817	2.037.429
Gældsforpligtelser i alt		3.603.820	4.133.714
PASSIVER I ALT		8.820.718	10.961.670

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bygninger	-149.192	-74.749
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-374.639	-354.275
	<u>-523.831</u>	<u>-429.024</u>

2. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	-372.908
Ændring af udskudt skat	10.292	-7.260
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>10.292</u>	<u>-380.168</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thoms Jervin Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Registreret kapital mv.

Aanpartskapitalen består af 1 anparts a 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	80.000
Tilgang i året, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.921.440	146.227	580.069	1.195.144
Deposita	191.790	0	0	191.790
	2.113.230	146.227	580.069	1.386.934

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokale til brug for drift af Jervin Hudpleje & voksklinik. Lejekontrakten kan opsiges lejekontrakten med 6 måneders varsel.

Til sikkerhed for opfyldelsen af forpligtelserne i henhold til huslejekontrakten har selskabet indbetalt depositum på kr. 24.000.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid fra 47 til 48 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 1.055.159 heraf forfaldet i 2023/24 kr. 264.550.

Ledelsen vurderer, at der alene er de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 350.000. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover er der stillet pant for prioritetsgæld med en samlet hovedstol på kr. 2.880.000 i selskabets ejendom.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23 11
------------------------------	----------------------