

# Entreprenør John Ulrik A/S

Smedevej 7  
3200 Helsingør

CVR-nr. 17 07 19 71

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 (25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. december 2018

---

John Ulrik  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Entreprenør John Ulrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 21. november 2018

### Direktion

John Ulrik  
direktør

### Bestyrelse

John Ulrik

Anne Lemminger

Jeanette Højgård

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Entreprenør John Ulrik A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Entreprenør John Ulrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 21. november 2018

### **Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Entreprenør John Ulrik A/S Smedevej 7 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 17 07 19 71
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 17. maj 1993
	Regnskabsår: 25. regnskabsår
	Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	John Ulrik, Anne Lemminger, Jeanette Højgård,
<b>Direktion</b>	John Ulrik, direktør
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsinge
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Hillerød Erhverv

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 474.395, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.340.508.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør John Ulrik A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>857.445</b>	<b>1.575.014</b>
Andre driftsindtægter		0	90.230
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-815.177	-771.655
Andre eksterne omkostninger		-285.116	-340.010
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-242.848</b>	<b>553.579</b>
Personaleomkostninger	1	-302.272	-307.930
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-545.120</b>	<b>245.649</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-120.579	-110.685
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-665.699</b>	<b>134.964</b>
Finansielle indtægter		89.840	119.310
Finansielle omkostninger		-32.148	-74.971
<b>Resultat før skat</b>		<b>-608.007</b>	<b>179.303</b>
Skat af årets resultat	3	133.612	-41.840
<b>Årets resultat</b>		<b>-474.395</b>	<b>137.463</b>
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		-474.395	-362.537
		<b>-474.395</b>	<b>137.463</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		108.705	194.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		296.500	331.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>405.205</b>	<b>525.784</b>
Deposita		43.000	43.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.000</b>	<b>43.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>448.205</b>	<b>568.784</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	58.219
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	138.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.096.489	3.102.063
Andre tilgodehavender		0	19.774
Selskabsskat		513	0
Periodeafgrænsningsposter		20.888	20.444
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.117.890</b>	<b>3.338.525</b>
Værdipapirer		27.940	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>27.940</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>135.884</b>	<b>721.567</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.296.714</b>	<b>4.075.092</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.744.919</b>	<b>4.643.876</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		840.508	1.314.903
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.340.508</b>	<b>2.314.903</b>
Hensættelse til udskudt skat		-61.368	72.244
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>-61.368</b>	<b>72.244</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.236	78.535
Selskabsskat		0	48.884
Anden gæld		2.440.543	2.129.310
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.465.779</b>	<b>2.256.729</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.465.779</b>	<b>2.256.729</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.744.919</b>	<b>4.643.876</b>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	300.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.272</u>	<u>7.930</u>
	<b><u>302.272</u></b>	<b><u>307.930</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	120.579	122.360
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>-11.675</u>
	<b><u>120.579</u></b>	<b><u>110.685</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-33.000	48.884
Årets udskudte skat	<u>-100.612</u>	<u>-7.044</u>
	<b><u>-133.612</u></b>	<b><u>41.840</u></b>

Skatten er beregnet med 22%

Den udskudte skat er beregnet med 22%

Samlet skattetilsvaret i sambeskatningen udgør kr. 0

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	1.585.282	1.561.365
Kostpris 30. juni 2018	1.585.282	1.561.365
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.390.998	1.229.865
Årets afskrivninger	85.579	35.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	1.476.577	1.264.865
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>108.705</b>	<b>296.500</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	1.314.903	500.000	2.314.903
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-474.395	0	-474.395
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>840.508</b>	<b>0</b>	<b>1.340.508</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser overfor kunder på kr. 57.858.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Ulrik Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Noter

### 6 Eventualposter mv. (fortsat)

### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

I selskabets særlige fortegnelse over aktionærere er følgende optaget:

JOHN ULRIK HOLDING ApS  
Smedevej 7, 3200 Helsingør

#### Bestemmende indflydelse

JOHN ULRIK HOLDING ApS, Smedevej 7, Helsingør der er moderselskab.  
Direktør John Ulrik, Anders Nielsens Vej 3 B, Rågeleje, 3210 Vejby er hovedand-  
partshaver i JOHN ULRIK HOLDING ApS.

#### Transaktioner

Selskabets værksted lejes af direktør John Ulrik, der er i regnskabsåret betalt kr. 100.000 i leje.  
Lejeaftalen er på markedsvilkår.





NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)