

# **J&J Kloak & belægning ApS**

**CVR-nr.: 38849891**

Vasekær 6  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**31/05/2022**

---

**John Hollænder Tagge**

---

**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

J&amp;J Kloak &amp; belægning ApS

Vasekær 6

2730 Herlev

e-mailadresse: info@jjkloak.dk

CVR-nr: 38849891

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

**Revisor**

GE REVISION &amp; RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 25187091

P-enhed: 1007399649

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for J&J Kloak & belægning ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Herlev , den 31/05/2022

## **Direktion**

John Hollænder Tagge

Jon Fokdal Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i J&J Kloak & belægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&J Kloak & belægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Hvidovre, 31/05/2022

Benjamin Elleby Jensen ,mne22452  
Registreret revisor  
GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR:25187091

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i branchen byg og anlæg

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret fortsat covid-19 udbrud, hvilket har påvirket den økonomiske udvikling i Samfundet.

Selskabets aktiviteter har været påvirket af nedlukning som følge af Covid-19, hvilket har haft en negativ påvirkning af indeværende års resultat.

Selskabet har som følge af ovenstående i regnskabsåret modtaget kompensationer fra staten.

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

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten bruttoresultat.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### 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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år	scrapværdi 0 pct.
------------------------------	------	-------------------

Aktiver med en kostpris på under 30.700 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på

porteføljniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

#### **Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>670.866</b>	<b>1.132.784</b>
Personaleomkostninger	1	-881.911	-1.042.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-52.059	-54.993
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-263.104</b>	<b>34.806</b>
Andre finansielle indtægter	3	211	2.166
Øvrige finansielle omkostninger	4	-25.761	-4.588
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-288.654</b>	<b>32.384</b>
Skat af årets resultat	5	2.210	-34.151
<b>Årets resultat</b>		<b>-286.444</b>	<b>-1.767</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-286.444	-1.767
<b>I alt</b>		<b>-286.444</b>	<b>-1.767</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	6		

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.518	149.577
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7</b>	<b>97.518</b>	<b>149.577</b>
Deposita		36.481	36.481
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.481</b>	<b>36.481</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>133.999</b>	<b>186.058</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>8</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.175	478.844
Tilgodehavende skat		20.000	12.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	130.520
Periodeafgrænsningsposter		25.375	135.104
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>342.550</b>	<b>756.468</b>
Likvide beholdninger		172.579	199.443
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>535.129</b>	<b>955.911</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>669.128</b>	<b>1.141.969</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		27.462	313.906
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>77.462</b>	<b>363.906</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	2.211
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.211</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.088	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.327	91.753
Skyldig selskabsskat		0	8.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		427.770	543.973
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.481	132.100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>591.666</b>	<b>775.852</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>591.666</b>	<b>775.852</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>669.128</b>	<b>1.141.969</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	-837.728	-1.173.736
Pensionsbidrag	0	-16.548
Andre omkostninger til social sikring	-44.183	-39.201
	<b>-881.911</b>	<b>-1.042.985</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	-52.059	-54.993
	<b>-52.059</b>	<b>-54.993</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige finansielle indtægter	211	2.166
	<b>211</b>	<b>2.166</b>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-25.761	-4.588
	<b>-25.761</b>	<b>-4.588</b>

## 5. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-8.026
Regulering af udskudt skat	2.211	1.081
Regulering af tidligere års skatter	-1	-27.206
	<b>2.210</b>	<b>-34.151</b>

## 6. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af Covid 19. Selskabet har i denne forbindelse modtaget kompensationer. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

### Indtægter

Covid-19 kompensation	54.858
	<b>54.858</b>

### Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet

Bruttofortjeneste/Bruttotab	54.858
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<b>54.858</b>

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2021	260.296
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2021</b>	<b>260.296</b>
Afskrivninger pr. 1. januar 2021	-110.719
Årets afskrivninger	-52.059
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2021</b>	<b>-162.778</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021</b>	<b>97.518</b>

## 8. Varebeholdninger i alt

	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	0
	<b>20.000</b>	<b>0</b>

## 9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden havde den 31. december 2020 DKK 130.520 tilgode hos medlemmer af direktionen. Lånet er tilbagebetalt den 19. juli 2021, inklusiv rentetilskrivning efter selskabslovens regler med 10,05%.

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 2 og 49 måneder. Forpligtelsen herfor udgør t DKK 886. Samt en anvisningforpligtigelse på t DKK 414.

### Leje

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsesfrist på 3 måneder. Forpligtelsen udgør DKK t 34.

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Hollænder Tagge  
Sportsvej 23, 2. tv  
2600 Glostrup

Jon Fokdal Jensen  
Søndre Molevej 8U, 2. 004  
4600 Køge

## 12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2