

Entreprenør Jimmy Sørensen ApS

CVR-nr.: 42505552

Broparken 28
8850 Bjerringbro

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

12/04/2022

Jimmy Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Entreprenør Jimmy Sørensen ApS Broparken 28 8850 Bjerringbro
	CVR-nr: 42505552 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Elite-Revision ApS, registreret revisionsvirksomhed Torvegade 13 8850 Bjerringbro DK Danmark
	CVR-nr: 25477367 P-enhed: 1007749844

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 for Entreprenør Jimmy Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bjerringbro , den 12/04/2022

Direktion

Hans Jimmy Østergaard Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Entreprenør Jimmy Sørensen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Entreprenør Jimmy Sørensen 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), 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.

Bjerringbro, 12/04/2022

Carsten Smed Mikkelsen ,mne34085
Registreret revisor
Elite-Revision ApS, registreret revisionsvirksomhed
CVR:25477367

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsestendedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelsestenedel indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabet finansierer største delen af sine aktiver ved brugen af finansielle leasingkontrakter, og indregning heraf i balancen vil efter ledelsens opfattelse dermed give et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Ændringen har medført, at resultatet for året er forbedret med 57.528 kr. i forhold til hvis den gamle regnskabspraksis havde været anvendt, og egenkapitalen er forbedret med samlet 579.581 kr. Aktiverne (Andre anlæg, driftsmateriel og inventar) er opreguleret med 2.503.729 kr.

Ændringen har haft betydning for udskudt skat, idet der ultimo er reserveret 163.472 kr. under ”Hensatte forpligtelser”. Årets hensættelse har udgjort 9.356 kr.

Ændringen primo er indregnet direkte på egenkapitalen.

Sammenligningstallene er tilpasset den nye praksis.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

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.

Entreprenør Jimmy Sørensen ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-45%

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, hvor der er indgået entreprisekontrakt og bestemmelserne for anvendelse af produktionskriterier i øvrigt er opfyldt, 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.

Øvrige igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

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 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

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

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.171.190
Personaleomkostninger	1	-1.926.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.466.136
Resultat af ordinær primær drift		-1.221.646
Øvrige finansielle omkostninger		-91.617
Ordinært resultat før skat		-1.313.263
Skat af årets resultat	2	290.141
Årets resultat		-1.023.122
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-1.023.122
I alt		-1.023.122
	Note	
Særlige poster fra resultatopgørelsen	3	

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.
Grunde og bygninger		562.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.937.270
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.500.245
Deposita		19.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.500
Anlægsaktiver i alt		3.519.745
Råvarer og hjælpematerialer		283.000
Varebeholdninger i alt		283.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		429.045
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.458
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.250
Andre tilgodehavender		45.109
Tilgodehavender i alt		630.862
Likvide beholdninger		6.139
Omsætningsaktiver i alt		920.001
AKTIVER I ALT		4.439.746

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		947.602
Egenkapital i alt		987.602
Hensættelse til udskudt skat		148.492
Hensatte forpligtelser i alt		148.492
Gæld til banker		483.288
Leasingforpligtelser		1.246.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.729.537
Gæld til banker		548.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.018
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		133.618
Leasingforpligtelser		514.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.574.115
Gældsforpligtelser i alt		3.303.652
PASSIVER I ALT		4.439.746

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021
	kr.
Løn og gager	1.694.781
Pensionsbidrag	155.478
Andre omkostninger til social sikring	47.965
Andre personaleomkostninger	28.476
	1.926.700

2. Skat af årets resultat

	2021
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-290.141
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-290.141

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

	2021
	kr.
Nedskrivning goodwill	920.000

(indregnet under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver)

Ovenstående poster vurderes at være af engangskaraktter, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 2.503.729.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til banker	507.541	24.253	483.288	386.000
Leasingforpligtelser	1.760.676	514.427	1.246.249	0
	2.268.127	538.680	1.729.537	386.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Dansk sambeskatning :

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for EJS Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Leje af erhvervsgrund udgør årligt 78.000 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 19.500 kr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret :

Ejerpantebrev, nom. kr. 525.000 med pant i grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør kr. 562.975.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	3