

## **Jersie Totalbyg ApS**

**Ramsøvejen 5**

**4621 Gadstrup**

**(CVR-nr. 71 18 89 14)**

## **Årsrapport for 2024/25**

Regnskabsperiode 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2025

---

Ditlev Jakobsen  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>1</b>
----------------------------	----------

**Side**

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
----------------------------	----------

**Påtegninger**

Ledespåtegning	<b>3</b>
----------------	----------

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	<b>4</b>
---	----------

**Årsregnskab for 1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
--------------------------	----------

Resultatopgørelse	<b>11</b>
-------------------	-----------

Balance	<b>12</b>
---------	-----------

Noter	<b>14</b>
-------	-----------

**Selskabsoplysninger**

2

<b>Selskabet</b>	Jersie Totalbyg ApS Ramsøvejen 5 4621 Gadstrup
	CVR-nr.: 71 18 89 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025
<b>Direktion</b>	Ditlev Jakobsen
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Jersie Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 18. november 2025

### Direktion

Ditlev Jakobsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

4

### Til kapitalejerne i Jersie Totalbyg ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jersie Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

**Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

5

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

Køge, den 18. november 2025

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Emil Dehn Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne40762

**GENERELT**

Årsregnskabet for Jersie Totalbyg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

**GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

7

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning. indeholder tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, og afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder gevinst ved salg af anlægsaktiver, løn- og gagerefusioner samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet D J Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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 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 hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af projekter inden for fast ejendom. Projekter optages til direkte medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på et til fem år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

**Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

**Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgræsningsposter, opført som forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

11

<u>Note</u>	2024/25 kr.	2023/24 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.648.223</b>	<b>5.596.437</b>
2 Personaleomkostninger	-3.374.492	-3.239.861
Af- og nedskrivninger	-331.285	-275.789
<b>Driftsresultat</b>	<b>942.446</b>	<b>2.080.787</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	128.598	200.375
Andre finansielle indtægter	35.657	38.400
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-251.263	0
Andre finansielle omkostninger	-5.857	-8.184
<b>Resultat før skat</b>	<b>849.581</b>	<b>2.311.378</b>
3 Skat af årets resultat	-189.494	-510.228
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>660.087</b>	<b>1.801.150</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Overført resultat	660.087	-2.198.850
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>660.087</b>	<b>1.801.150</b>

Balance pr. 30. juni

12

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.233.442	1.211.857
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.233.442</b>	<b>1.211.857</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.233.442</b>	<b>1.211.857</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	5.542.269	5.468.491
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.542.269</b>	<b>5.468.491</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.483.107	3.464.060
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.087.295	236.427
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	506.665	2.705.654
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.220	0
Andre tilgodehavender	0	251.120
Periodeafgrænsningsposter	0	14.875
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.088.287</b>	<b>6.672.136</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.095.191</b>	<b>1.204.435</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>12.725.747</b>	<b>13.345.062</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>13.959.189</b>	<b>14.556.919</b>

Balance pr. 30. juni

13

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.144.193	4.484.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>5.344.193</b>	<b>8.684.106</b>
Udskudt skat	534.788	334.074
4 Andre hensatte forpligtelser	210.000	90.000
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>744.788</b>	<b>424.074</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	829.747	1.010.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.222.024	2.229.493
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.196.527	1.100.952
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	530.706
Anden gæld	615.272	318.577
Periodeafgrænsningsposter	6.638	258.382
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>7.870.208</b>	<b>5.448.739</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>7.870.208</b>	<b>5.448.739</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>13.959.189</b>	<b>14.556.919</b>
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
5 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
<b>1 Selskabets væsentligste aktiviteter</b> Selskabets formål er opførelse af fast ejendom og anden form for byggeri, herunder tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b> Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.990.537	2.888.580
Pensioner	318.444	291.092
Andre udgifter til social sikring	65.511	60.189
	<u>3.374.492</u>	<u>3.239.861</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b> Årets aktuelle skat Årets regulering af udskudt skat	 -11.220 200.714	 530.706 -20.478
	<u>189.494</u>	<u>510.228</u>
<b>4 Andre hensatte forpligtelser</b> Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
<b>5 Eventualposter</b>		

**Sambeskatning**

Jersie Totalbyg ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for D J Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.