

JS Ventilation A/S

**Malervangen 9
2600 Glostrup**

CVR-nr. 10 12 90 95

**Årsrapport for 2023/24
(39. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2024

Johnny Øland
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	16
Balance 30. juni	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for JS Ventilation 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 25. november 2024

Direktion

Kim Jørgen Heide Kronby
direktør

Søren Duval Byrgesen Larsen
direktør

Bestyrelse

Johnny Øland
formand

Rudi Valdbjørn Andersen

Børge Nordgaard Hansen

Kim Jørgen Heide Kronby

Søren Duval Byrgesen Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JS Ventilation A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JS Ventilation A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Næstved, den 25. november 2024

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

JS Ventilation A/S
Malervangen 9
2600 Glostrup

CVR-nr.: 10 12 90 95

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 27. december 1985

Regnskabsår: 39. regnskabsår

Hjemsted: Glostrup

Bestyrelse

Johnny Øland, formand
Rudi Valdbjørn Andersen
Børge Nordgaard Hansen
Kim Jørgen Heide Kronby
Søren Duval Byrgesen Larsen

Direktion

Kim Jørgen Heide Kronby, direktør
Søren Duval Byrgesen Larsen, direktør

Revision

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	29.124	28.029	26.369	27.766	29.289
Resultat før finansielle poster	6.718	4.527	706	-783	1.219
Resultat af finansielle poster	1.752	1.282	1.199	1.215	1.561
Årets resultat	7.083	4.812	1.781	643	2.491
Balancesum	36.136	33.631	29.955	32.136	34.279
Investering i materielle anlægsaktiver	0	35	967	1.137	770
Egenkapital	14.719	12.136	7.325	5.544	8.701
Antal medarbejdere	37	42	49	54	52
Nøgletal					
Afkastningsgrad	19,3%	14,2%	2,3%	-2,4%	7,1%
Soliditetsgrad	40,7%	36,1%	24,5%	17,3%	25,4%
Forrentning af egenkapital	52,7%	49,5%	27,7%	9,0%	57,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørforretning, industri og fabrikation, navnlig vedrørende ventilationsanlæg.

Selskabet har i lighed med tidligere år beskæftiget sig med bygge- og anlæg, særsomt i Ventilationsbranchen, elektriker- og automationsbranchen samt klejnsmede- og smedebranchen.

Selskabet er opdelt i 4 afdelinger, hvor den største er Entreprisefdelingen for udførelse af større ventilationsentrepriser, både i regning og licitation, i fagentreprise og hovedentreprise. Afdelingen har sine egne faglærte og en tilbuds- og projektafdeling samt en tilknyttet serviceafdeling. El- og automationsafdelingen har egne tilbuds- og projektfolk samt en fast stab af faglærte. Der udføres el-entrepriser, mindre hovedentrepriser samt regningsarbejder, både i fag- og hovedentreprise. Automationsafdelingen udfører hovedsageligt interne opgaver omkring styring for entreprisefdelingen. Værksteds- og smedefdelingen udfører såvel interne opgaver som opgaver ud af huset til kolleger.

Hovedproduktionen på pladeværkstedet består af specialkanaler, særlige fittings og lyddæmpere samt alle armaturer til selskabets egen produktlinje med kølelofter. Desuden er der opnået godkendelse på 60 min. brandgodkendte kanaler, til egen brug og salg ud af huset.

Smedeværkstedet udfører opgaver efter ordre på bærende stålkonstruktioner til ventilationsanlæg og lign. Afdelingen er CE-godkendt. Afdelingen for servicekontrakter og serviceassistance har en række faglærte svende til rådighed og arbejder enten på kontraktarbejder eller tilkaldt service/udbedring.

Udover de 4 afdelinger har selskabet 2 væsentlige, og tætte aktiviteter med JS Ventilation Vest A/S der er en selvstændig ventilationsentreprenør med ejerinteresser som samarbejder med JS Ventilation A/S afhængig af kompetence, kapacitet og lokalitet. JS Ventilation Vest A/S drives fra selvstændig adresse i Nyborg. JS Ventilation A/S ejerandel udgør 51%. Samt JS Koncept A/S, der udvikler og markedsfører nye tiltag, herunder kølelofter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 7.082.770, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 14.719.125.

Årets resultat er positivt påvirket af tilpasning af funktionærstabens størrelse samt fornuftig indtjening i entreprisefdelingen, serviceafdelingen og værkstedet.

Årets resultat er tilfredsstillende og ledelsen ser positivt på fremtiden og forventer en lignende indtjening i 2024/25.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets bestyrelse har sammen med ledelsen de sidste år arbejdet med udvikling af virksomhedens forskellige afdelinger, herunder implementeringen af de 4 afdelingers detaljerede strategier for de kommende regnskabsår. Udviklingen af afdelingerne pågår fortsat. Der er lagt en målbar vækst ind, baseret på organisk vækst, men kommer den rigtige mulighed er opkøb også muligt. Selskabet har tilstrækkelig plads til produktion og kontorer på hjemadressen. Der foreligger en solid ordrebeholdning med sunde opgaver. Det er ledelsens forventning, at omsætningen for 2024/25 kan realiseres på niveau med indeværende regnskabsår samt med en fastholdelse af indtjeningen.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet har over de seneste år opbygget den nødvendige funktionærstab med en meget stærk faglig viden i de enkelte afdelinger. Lederne og nøglemedarbejdere er medejere, hvilket styrker fastholdelse af viden

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ledelsen lægger vægt på at alle medarbejdere er orienteret i miljø ligesom arbejdsmiljø, og det er ledelsens ønske at der løbende skal arbejdes med bæredygtighed, energiminimering, affaldsminimering, og regeringens klimamål i 2030. Kemi reduceres til mindst mulige eller substitueres, og rester afleveres på betryggende måde, ligesom alle affaldsdele og afklip afleveres til genbrug eller skrotplads.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet har sammen med Teknologisk Institut udviklet et unikt loftsystem med integreret aircondition/klima. Der er i den forbindelse nu udviklet en digital platform for beregning og dimensionering af køleloftet og tilhørende anemostater, luftmængder mv. Systemet anvendes i Danmark samt på nye markeder i Tyskland, Norge og øvrige EU. Der er på det seneste udviklet udformning af egne godkendte løsninger på 60 min. brandsikring af både mindre og store kanaler.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Resultatforventningen for regnskabsåret 2023/24 var en omsætning på niveau med sidste år samt et resultat, der ville overstige 2022/23. Målsætningen for både omsætning og resultat blev opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JS Ventilation A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, samt indretning af lejede lokaler, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JS Ventilation A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositat, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

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

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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet 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. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		29.124.008	28.029.281
Personaleomkostninger	1	-21.705.922	-22.656.571
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-570.810	-829.382
Andre driftsomkostninger		-129.150	-16.735
Resultat før finansielle poster		6.718.126	4.526.593
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.101.619	1.580.518
Finansielle indtægter	3	38.086	18.441
Finansielle omkostninger	4	-387.428	-317.047
Resultat før skat		8.470.403	5.808.505
Skat af årets resultat	5	-1.387.633	-996.576
Årets resultat		7.082.770	4.811.929
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		6.000.000	4.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.183.460	636.090
Overført resultat		2.266.230	-324.161
		7.082.770	4.811.929

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	7	169.741	129.791
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	687.884	1.209.944
Indretning af lejede lokaler	7	44.509	68.937
Materielle anlægsaktiver		902.134	1.408.672
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	3.745.028	2.186.479
Deposita	9	487.174	459.208
Finansielle anlægsaktiver		4.232.202	2.645.687
Anlægsaktiver i alt		5.134.336	4.054.359
Råvarer og hjælpematerialer		2.538.869	2.469.619
Varebeholdninger		2.538.869	2.469.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.976.232	17.984.458
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	2.370.105	3.239.669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.006.687	1.005.067
Andre tilgodehavender		166.861	1.284.659
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	180.740
Periodeafgrænsningsposter	11	945.407	811.647
Tilgodehavender		25.465.292	24.506.240
Likvide beholdninger		2.997.829	2.600.382
Omsætningsaktiver i alt		31.001.990	29.576.241
Aktiver i alt		36.136.326	33.630.600

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.050.000	1.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.183.460
Overført resultat		7.669.125	5.402.895
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	4.500.000
Egenkapital		14.719.125	12.136.355
Hensættelse til udskudt skat		2.288.839	1.845.050
Hensatte forpligtelser i alt		2.288.839	1.845.050
Leasingforpligtelser		427.489	715.233
Skyldigt sambeskatningsbidrag		943.844	663.708
Feriepengeforpligtelser		2.350.195	2.281.278
Langfristede gældsforpligtelser	12	3.721.528	3.660.219
Bankgæld	12	58.396	52.897
Leasingforpligtelser	12	339.835	391.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.488.252	8.056.472
Forudfakturering igangværende arbejder	10	1.055.616	2.996.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		276.367	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		663.708	180.740
Anden gæld		3.872.547	4.310.900
Feriepengeforpligtelser		652.113	0
Kortfristede gældsforpligtelser		15.406.834	15.988.976
Gældsforpligtelser i alt		19.128.362	19.649.195
Passiver i alt		36.136.326	33.630.600
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	1.050.000	1.183.460	5.402.895	4.500.000	12.136.355
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.500.000	-4.500.000
Årets resultat	0	-1.183.460	2.266.230	6.000.000	7.082.770
Egenkapital 30. juni 2024	1.050.000	0	7.669.125	6.000.000	14.719.125

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	1.050.000	1.183.460	5.727.056	0	7.960.516
Årets resultat	0	0	-324.161	4.500.000	4.175.839
Egenkapital 30. juni 2023	1.050.000	1.183.460	5.402.895	4.500.000	12.136.355

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.326.021	20.162.009
Pensioner	2.002.035	2.147.965
Andre omkostninger til social sikring	307.866	346.597
Andre personaleomkostninger	70.000	0
	21.705.922	22.656.571
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	37	42
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	570.810	829.382
	570.810	829.382
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	37.013	10.819
Andre finansielle indtægter	1.073	7.622
	38.086	18.441
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	88.750	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	57.967	30.900
Andre finansielle omkostninger	240.711	286.147
	387.428	317.047

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	943.844	844.448
Årets udskudte skat	<u>443.789</u>	<u>152.128</u>
	<u>1.387.633</u>	<u>996.576</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023	<u>1.341.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>1.341.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	<u>1.341.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>1.341.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	2.089.018	3.343.857	980.041
Tilgang i årets løb	105.105	0	0
Afgang i årets løb	0	-580.179	0
Kostpris 30. juni 2024	2.194.123	2.763.678	980.041
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.959.227	2.133.913	911.104
Årets afskrivninger	65.155	481.227	24.428
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-539.346	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	2.024.382	2.075.794	935.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	169.741	687.884	44.509
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	687.884	0

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Kostpris 1. juli 2023	2.767.861	2.847.861
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris 30. juni 2024	2.767.861	2.767.861
Værdireguleringer 1. juli 2023	-581.382	-382.616
Årets afgang	0	-175.572
Årets resultat	2.101.619	636.090
Udbytte modtaget	-561.000	-670.000
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	17.930	10.716
Værdireguleringer 30. juni 2024	977.167	-581.382
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	3.745.028	2.186.479

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
JS Koncept A/S	Albertslund	100%
JS International ApS	Albertslund	100%
JS Ventilation - Vest A/S	Nyborg	51%

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2023	459.208
Tilgang i årets løb	27.966
Kostpris 30. juni 2024	487.174
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	487.174

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Igangværende arbejder, salgspris	46.993.268	41.803.237
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-45.678.779	-41.559.609
	1.314.489	243.628
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.370.105	3.239.669
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.055.616	-2.996.041
	1.314.489	243.628

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer, kontingenter mv. vedrørende kommende regnskabsår.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	427.489	715.233
Langfristet del	427.489	715.233
Inden for et år	339.835	391.926
	767.324	1.107.159
Skyldigt sambeskatningsbidrag		
Mellem 1 og 5 år	943.844	663.708
Langfristet del	943.844	663.708
Øvrig kortfristet skattegæld	663.708	180.740
Kortfristet del	663.708	180.740
	1.607.552	844.448
Feriepengeforpligtelser		
Efter 5 år	2.350.195	2.130.164
Mellem 1 og 5 år	0	151.114
Langfristet del	2.350.195	2.281.278
Øvrig kortfristet feriepengeforpligtelser	652.113	0
Kortfristet del	652.113	0
	3.002.308	2.281.278

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut. Kautionen er ulimiteret. Datterselskabets gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen t.kr. 60.

Selskabet har pr. 30. juni 2024 stillet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 12.382. Selskabet indestår endvidere som selvskyldnerkautionist for de af datterselskabet stillede arbejdsgarantier. Datterselskabets arbejdsgarantier udgør på balancedagen t.kr. 16.560.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SDBL Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i indtil 57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4, i alt t.kr 1.870.

Noter

13 Eventualforpligtelser (fortsat)

Herudover har selskabet indgået en huslejekontrakt med uopsigelighed på 6 måneder, og der af en forpligtelse på tkr. 731.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet virksomhedspant stort t.kr. 2.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedagen udgør t.kr. 23.515.

Selskabet har herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.