

Jørn Hansen Maskinværksted A/S

c/o Finn Hansen
Nattergalevej 2
2970 Hørsholm

CVR-nr. 21 47 92 33

Årsrapport 2015/16 (18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10 2016.



Dirigent Finn Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jørn Hansen Maskinværksted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

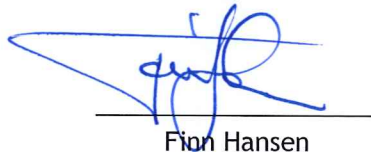
Hørsholm, den 28. november 2016

Direktion:



Finn Hansen

Bestyrelse:



Finn Hansen

Lillian Jytte Hansen

Jørn Hansen

Til kapitalejerne i Jørn Hansen Maskinværksted A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørn Hansen Maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har solgt sin aktivitet ultimo 2015, men vi har ikke modtaget et ordentligt revisionsbevis på denne transaktion. Der er ikke indregnet nogen salgssum i årsrapporten hvorfor vi tager forbehold for denne manglende regnskabspost. Som følge heraf kender vi ikke den manglende regulering i resultatopgørelsen, på balancen og på egenkapitalen.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har pr. 30. april 2016 et tilgodehavende på t.kr. 360 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke selvangivet kapitaliseret salgssum ved salg af aktivitet, hvor beløbet modtages som årligt royalty over en årrække. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke rettidigt angivet moms til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke indberettet fri bil til Skat, hvorfor der ikke er indeholdt A-skat og AM-bidrag herpå. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 28. oktober 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørn Hansen Maskinværksted A/S Nattergalevej 2 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 21 47 92 33
	Stiftet: 1. januar 1999
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Lillian Jytte Hansen Finn Hansen Jørn Hansen
Direktion	Finn Hansen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

Hovedaktiviteter

Jørn Hansen Maskinværksted A/S's hovedaktivitet har været forarbejdning af metaller på CNC-maskiner, samt afsætning af disse og hermed beslægtet virksomhed. Selskabet har frasolgt sin ultimo 2015 og er herefter inaktivt med investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke som forventet.

Forventningerne til næste år er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Jørn Hansen Maskinværksted A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris plus opskrivninger med fradrag af den skønnede 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:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Ja 10-20%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, akter og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-216.502	15.565
1	Personaleomkostninger	-864.472	-1.557
5	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.333	-193
	Andre driftsomkostninger	0	-1.445
	DRIFTSRESULTAT	-1.084.307	12.370
2	Andre finansielle indtægter	450.712	30
3	Finansielle omkostninger	-916.222	-158
	RESULTAT FØR SKAT	-1.549.817	12.242
4	Skat af årets resultat	-54.156	-2.305
	ÅRETS RESULTAT	-1.603.973	9.937
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	Overført resultat	-3.603.973	9.937
	DISPONERET I ALT	-1.603.973	9.937

	AKTIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.667	0
5	Materielle anlægsaktiver	56.667	0
	ANLÆGSAKTIVER	56.667	0
	Tilgodehavender fra salg	428.608	463
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.993.668	537
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	360.476	0
	Andre tilgodehavender	210.302	15.200
	Periodeafgrænsningsposter	0	12
	Tilgodehavender	2.993.054	16.212
	Værdipapirer	7.752.234	3
	Likvide beholdninger	342.331	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	11.087.619	16.215
	AKTIVER	11.144.286	16.215

	PASSIVER	2016	2015
Note		kr.	t.kr.
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført resultat	6.288.374	9.892
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
7	EGENKAPITAL	8.788.374	10.392
	Udskudt skat	0	2.270
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	2.270
8	Kortfristet del af langfristet gæld	0	128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.866	1.393
	Kreditinstitutter i øvrigt	4.632	737
	Selskabsskat	2.243.623	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	554
	Anden gæld	96.791	741
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.355.912	3.553
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.355.912	3.553
	PASSIVER	11.144.286	16.215
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	829.616	1.489
Pensioner	0	0
Sociale udgifter	22.000	27
Øvrige personaleomkostninger	12.856	41
	864.472	1.557
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1,5 personer. Sidste år 3 personer.</p>		
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	32.935	30
Andre renter	417.777	0
	450.712	30
3 Finansielle omkostninger		
Renter nærtstående parter	45.669	67
Andre renter	870.553	91
	916.222	158
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.324.520	0
Regulering af udskudt skat	-2.270.364	2.305
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	54.156	2.305

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015	0
Tilgang	60.000
Afgang	0
Kostpris 30. april 2016	60.000
Afskrivninger 1. maj 2015	0
Årets afskrivninger	3.333
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. april 2016	3.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016	56.667

6 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 30. april 2016 et tilgodehavende hos medlemmer af ledelsen på t.kr. 360. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 10,05%.

7 Egenkapital

	1/5 2015	Egenkapital posterings	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/4 2016
Aktiekapital	500.000	0	0	0	500.000
Overført resultat	9.892.347	0	0	-3.603.973	6.288.374
Henlagt til udbytte	0	0	0	2.000.000	2.000.000
	10.392.347	0	0	-1.603.973	8.788.374

2016
kr.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	1/5 2015 Gæld i alt	30/4 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	128.346	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	128.346	0	0	0

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing med en rest forpligtelse hvis aktivet sælges lavere end den forventede markedspris på t.kr. 398.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. Finn Hansen Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.