

Årsrapport for 2017/18

01.10.17 - 30.09.18
(21. regnskabsår)

Høffner og Sjøstrand ApS

Sadelmagervej 17
7100 Vejle

CVR-nr. 21728535

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2018

Dirigent: _____
Christain Høffner Petersen

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Høffner og Sjøstrand ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. oktober 2018.

Direktion

Jan Sjøstrand Andersen

Christian Høffner Petersen

Til den daglige ledelse i Høffner og Sjøstrand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høffner og Sjøstrand ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, den 15. oktober 2018

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

Selskabet	Høffner og Sjøstrand ApS Sadelmagervej 17 7100 Vejle
	Etableret: 9. juni 1999 Hjemstedskommune: Vejle Telefon: 75828271 E-mail: hoffnerogsjostrand@gmail.com Hjemmeside: www.hoeffner-sjoestrand.dk
	CVR-nr.: 21728535 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Sjøstrand Andersen Christian Høffner Petersen
Revisor	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Hovedaktivitet

Selskabets driver virksomhed med drift af maskinværksted, teflonbehandling af emner til industri m.v.

Udviklingen i aktivitet og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et fortsat tilfredsstillende resultat.

Årsrapporten for Høffner og Sjøstrand ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter m.v.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		5.193.981	4.909
Personaleomkostninger	1	-2.643.888	-2.756
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-364.112	-365
Ordinært resultat før finansielle poster		2.185.982	1.789
Andre finansielle indtægter		48	5
Andre finansielle omkostninger		-118	-3
Resultat før skat		2.185.912	1.791
Skat af årets resultat	2	-481.030	-395
Årets resultat		1.704.882	1.396
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.491.171	1.595
Årets resultat		1.704.882	1.396
Til disposition		3.196.053	2.991
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.600.000	1.500
Overført resultat		1.596.053	1.491
Disponeret i alt		3.196.053	2.991

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		862.354	855
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>862.354</u>	<u>855</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>862.354</u>	<u>855</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		95.900	76
Varebeholdninger i alt		<u>95.900</u>	<u>76</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.303.512	1.015
Andre tilgodehavender		366	0
Tilgodehavender i alt		<u>1.303.879</u>	<u>1.015</u>
Likvide beholdninger		<u>1.901.021</u>	<u>2.115</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.300.800</u>	<u>3.206</u>
Aktiver i alt		<u>4.163.154</u>	<u>4.060</u>

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		1.596.053	1.491
Foreslået udbytte		1.600.000	1.500
Egenkapital i alt	3	3.321.053	3.116
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		17.688	40
Hensatte forpligtelser i alt		17.688	40
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		411.778	337
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	411.778	337
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.500	14
Anden gæld		393.135	553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		412.635	567
Gældsforpligtelser i alt		824.413	904
Passiver i alt		4.163.154	4.060
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.199.577	2.281
	Pensioner	277.789	259
	Andre udgifter til social sikring	166.522	216
	Personaleomkostninger i alt	2.643.888	2.756

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 6.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	503.778	426
	Udskudt skat af årets resultat	-22.748	-31
	Skat af årets resultat i alt	481.030	395

3	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.500.000	1.491.171	3.116.171
	Årets resultat	0	1.600.000	104.882	1.704.882
	Udbetalt udbytte	0	-1.500.000	0	-1.500.000
	Saldo ultimo	125.000	1.600.000	1.596.053	3.321.053

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet sikkerhed overfor tredjemand.