

Jørgen Hoffmeyer I ApS

Følfodvej 29
9310 Vodskov

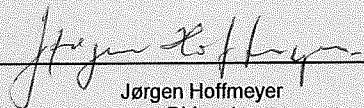
CVR-nr. 27 25 39 46

Årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/02 2018



Jørgen Hoffmeyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jørgen Hoffmeyer I 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. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 27. februar 2018

Direktion



Jørgen Hoffmeyer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Hoffmeyer I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Hoffmeyer I ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nørresundby, den 27. februar 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00



Jens Erik Bjerggaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne16302

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Hoffmeyer I ApS Følfodvej 29 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 27 25 39 46
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Stiftet: 11. juli 2003
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Jørgen Hoffmeyer
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Vodskovvej 43 9310 Vodskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive el-installatørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 579.453, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.368.130.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 2.368.130. På trods af den negative egenkapital er det ledelsens opfattelse, at øget indtjening vil bidrage til reetablering af selskabskapitalen, og at selskabet er going concern. Ledelsen understøtter selskabet økonomisk med sit tilgodehavende mod selskabet på kr. 1.708.627 og er indstillet på, at dette vil fortsætte i de næste 12 måneder. Derudover stiller banken den nuværende finansieringsramme til rådighed i de næste 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Hoffmeyer I ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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	3-8 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Depositum, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagsværdi.

Egenkapital

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.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.482.168	1.682.543
Personaleomkostninger	2	<u>-1.867.151</u>	<u>-1.982.567</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-384.983	-300.024
Afskrivninger		<u>-52.884</u>	<u>-33.887</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-437.867	-333.911
Finansielle indtægter		20.319	28.434
Finansielle omkostninger		<u>-161.905</u>	<u>-92.002</u>
Resultat før skat		-579.453	-397.479
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-579.453</u>	<u>-397.479</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-579.453</u>	<u>-397.479</u>
		<u>-579.453</u>	<u>-397.479</u>

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.681	141.233
Materielle anlægsaktiver		171.681	141.233
Andre værdipapirer og kapitalandele		258.420	235.538
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		348.420	325.538
Anlægsaktiver i alt		520.101	466.771
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		424.234	506.878
Varebeholdninger		424.234	506.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.756	198.673
Igangværende arbejder for fremmed regning		129.994	198.655
Periodeafgrænsningsposter		42.262	67.150
Tilgodehavender		382.012	464.478
Likvide beholdninger		2.500	2.500
Omsætningsaktiver i alt		808.746	973.856
Aktiver i alt		1.328.847	1.440.627

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.493.130	-1.913.677
Egenkapital		-2.368.130	-1.788.677
Kreditinstitutter		133.049	126.145
Langfristede gældsforpligtelser	3	133.049	126.145
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	58.000	25.000
Banker		942.846	686.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.729	284.253
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.708.627	1.700.015
Anden gæld		415.726	407.511
Kortfristede gældsforpligtelser		3.563.928	3.103.159
Gældsforpligtelser i alt		3.696.977	3.229.304
Passiver i alt		1.328.847	1.440.627
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 2.368.130. På trods af den negative egenkapital er det ledelsens opfattelse, at øget indtjening vil bidrage til reetablering af selskabskapitalen, og at selskabet er going concern. Ledelsen understøtter selskabet økonomisk med sit tilgodehavende mod selskabet på kr. 1.708.627 og er indstillet på, at dette vil fortsætte i de næste 12 måneder. Derudover stiller banken den nuværende finansieringsramme til rådighed i de næste 12 måneder.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.612.925	1.672.074
Pensioner	152.134	196.133
Andre omkostninger til social sikring	76.701	78.283
Andre personaleomkostninger	25.391	36.077
	<u>1.867.151</u>	<u>1.982.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016 kr.	Gæld 30. september 2017 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	151.145	191.049	58.000	0
	<u>151.145</u>	<u>191.049</u>	<u>58.000</u>	<u>0</u>

4 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelse udgør 3 måneders husleje svarende til kr. 45.000.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gennem Nordjyske Bank A/S er stillet følgende garantier:

A/S EL-SALG, kr. 116.000

Til sikker for mellemværende med Nordjyske Bank A/S er deponeret følgende:

Aktie i A/S EL-SALG nom. 50.000, der er indregnet til kursværdi kr. 258.420.