

Jørgen Hoffmeyer I ApS

Følfodvej 29
9310 Vodskov

CVR-nr. 27 25 39 46

Årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28.02.2017


Jørgen Hoffmeyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 28. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 28. februar 2017

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


Jens Erik Bjerggaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Hoffmeyer I ApS
Følfodvej 29
9310 Vodskov
E-mail: j.hoffmeyer@mail1.stofanet.dk
CVR-nr.: 27 25 39 46
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. november 2015
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jørgen Hoffmeyer

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Vodskovvej 43
9310 Vodskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive el-installatørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 397.479, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.788.677.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.788.677. 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. 1.700.015 og er indstillet på, at dette vil fortsætte 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender samt kontantbeholdninger og måles til dagsværdi.

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 gældsmetode 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.677.793	1.371.828
Personaleomkostninger	2	<u>-1.982.567</u>	<u>-1.626.395</u>
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		-304.774	-254.567
Afskrivninger		<u>-33.887</u>	<u>-38.337</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-338.661	-292.904
Finansielle indtægter		28.434	53.066
Finansielle omkostninger		<u>-87.252</u>	<u>-172.340</u>
Resultat før skat		-397.479	-412.178
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-397.479</u>	<u>-412.178</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-397.479</u>	<u>-412.178</u>
		<u>-397.479</u>	<u>-412.178</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.233	7.642
Materielle anlægsaktiver		141.233	7.642
Andre værdipapirer og kapitalandele		235.538	213.500
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		325.538	303.500
ANLÆGSAKTIVER		466.771	311.142
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		506.878	530.462
Varebeholdninger		506.878	530.462
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.673	112.267
Igangværende arbejder for fremmed regning		198.655	227.502
Andre tilgodehavender		0	1.996
Periodeafgrænsningsposter		67.150	115.429
Tilgodehavender		464.478	457.194
Likvide beholdninger		2.500	2.766
OMSÆTNINGSAKTIVER		973.856	990.422
AKTIVER		1.440.627	1.301.564

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.913.677	-1.516.197
EGENKAPITAL	3	-1.788.677	-1.391.197
Andre kreditinstitutter		126.145	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	126.145	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	25.000	0
Kreditinstitutter		686.380	66.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.253	117.651
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.700.015	2.182.015
Anden gæld		407.511	326.855
Kortfristede gældsforpligtelser		3.103.159	2.692.761
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.229.304	2.692.761
PASSIVER		1.440.627	1.301.564
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.788.677. 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. 1.700.015 og er indstillet på, at dette vil fortsætte i de næste 12 måneder.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.672.074	1.365.112
Pensioner	196.133	164.462
Andre omkostninger til social sikring	78.283	64.723
Andre personaleomkostninger	36.077	32.098
	<u>1.982.567</u>	<u>1.626.395</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-1.516.198	-1.391.198
Årets resultat	0	-397.479	-397.479
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>-1.913.677</u>	<u>-1.788.677</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015 kr.	Gæld 30. september 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	0	151.145	25.000	0
	0	151.145	25.000	0

5 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelse udgør 3 måneders leje eller kr. 45.000.

6 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:

Ejerpantebrev kr. 135.000 i 4 Toyota Hiace varevogne og 1 Toyota Lite-ace varevogn, der samlet er nedskrevet til kr. 0. Aktie i A/S EL-SALG nom. 50.000, der er indregnet til kursværdi kr. 235.538.