

# Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS

Holmvej 32, 6430 Nordborg

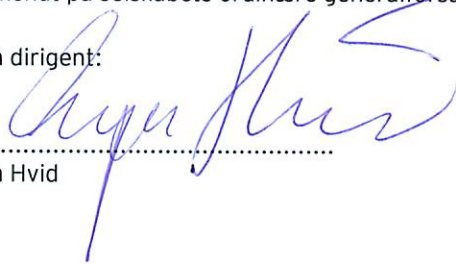
CVR-nr. 27 52 38 11



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. maj 2017

Som dirigent:

  
.....  
Anja Hvid



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjellerupskov, den 12. april 2017  
Direktion:



.....  
Anja Hvid

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 12. april 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS
Adresse, postnr., by	Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS Holmvej 32, 6430 Nordborg
CVR-nr.	27 52 38 11
Stiftet	16. juli 2006
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 45 96 89
Direktion	Anja Hvid
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er smedearbejde samt flytning og opsætning af store anlæg primært indenfor landbrug og industri.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 125.762 kr. mod 309.104 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 1.055.719 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	1.367.378	1.717.241
2	Personaleomkostninger	-1.147.984	-1.251.478
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-56.771	-47.085
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>162.623</b>	<b>418.678</b>
3	Finansielle indtægter	6.934	17
	Finansielle omkostninger	-7.803	-10.543
	<b>Resultat før skat</b>	<b>161.754</b>	<b>408.152</b>
4	Skat af årets resultat	-35.992	-99.048
	<b>Årets resultat</b>	<b>125.762</b>	<b>309.104</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	500.000
	Overført resultat	-74.238	-190.896
		<b>125.762</b>	<b>309.104</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.187	220.770
	Indretning af lejede lokaler	46.403	52.590
		<u>216.590</u>	<u>273.360</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>216.590</u>	<u>273.360</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	748.634	996.427
		<u>748.634</u>	<u>996.427</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	851.357	1.093.594
	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.614	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	112.382	0
	Udskudte skatteaktiver	9.627	12.349
	Tilgodehavende selskabsskat	62.730	59.160
	Periodeafgrænsningsposter	114.905	97.031
		<u>1.161.615</u>	<u>1.262.134</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.430	8.496
		<u>12.430</u>	<u>8.496</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	3.289	3.666
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.925.968</u>	<u>2.270.723</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.142.558</u>	<u>2.544.083</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	730.719	804.957
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.055.719</b>	<b>1.429.957</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	270.018	191.507
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	0	66.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.883	630.262
	Anden gæld	489.638	225.457
	Periodeafgrænsningsposter	7.300	0
		<b>1.086.839</b>	<b>1.114.126</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.086.839</b>	<b>1.114.126</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.142.558</b>	<b>2.544.083</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	995.853	99.800	1.220.653
Årets resultat	0	-190.896	500.000	309.104
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>804.957</b>	<b>500.000</b>	<b>1.429.957</b>
Årets resultat	0	-74.238	200.000	125.762
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>730.719</b>	<b>200.000</b>	<b>1.055.719</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtages. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m. v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs. Hvor pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres, måles værdipapirer til kostpris.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatteer.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

kr.	2016	2015
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.074.199	1.047.241
Pensioner	8.910	107.375
Andre omkostninger til social sikring	33.355	37.526
Andre personaleomkostninger	31.520	59.336
	<u>1.147.984</u>	<u>1.251.478</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.000	0	
Andre finansielle indtægter	3.934	17	
	<u>6.934</u>	<u>17</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.270	86.840	
Årets regulering af udskudt skat	2.722	12.208	
	<u>35.992</u>	<u>99.048</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	1.462.610	75.397	1.538.007
Kostpris 31. december 2016	1.462.610	75.397	1.538.007
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.241.840	22.807	1.264.647
Årets afskrivninger	50.583	6.187	56.770
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.292.423	28.994	1.321.417
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>170.187</u>	<u>46.403</u>	<u>216.590</u>

### 6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sjellerupskov ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor selskabets pengeinstitut stillet følgende sikkerheder:

Løsøre pantebrev nom. 600 tkr. i driftsmateriel og inventar, der pr. 31. december 2016 er bogført til 0 tkr.