

Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS

Holmvej 32, 6430 Nordborg

CVR-nr. 27 52 38 11

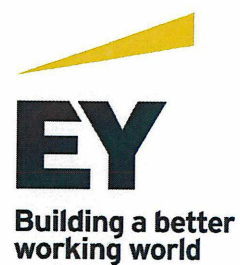
Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020

Dirigent:



.....
Anja Hvid





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjellerupskov, den 12. juni 2020
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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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. juni 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512



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 2019 udviser et underskud på 81.463 kr. mod et overskud på 480.007 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 1.115.890 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.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.430.129	1.848.913
2	Personaleomkostninger	-1.474.524	-1.170.258
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.052	-51.187
	Resultat før finansielle poster	-96.447	627.468
	Finansielle indtægter	18.289	12.333
3	Finansielle omkostninger	-25.657	-24.344
	Resultat før skat	-103.815	615.457
4	Skat af årets resultat	22.352	-135.450
	Årets resultat	-81.463	480.007
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	350.000
	Overført resultat	-81.463	130.007
		-81.463	480.007

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.805	78.750
	Indretning af lejede lokaler	27.842	34.029
		<u>112.647</u>	<u>112.779</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.647</u>	<u>112.779</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	935.847	979.670
		<u>935.847</u>	<u>979.670</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.077.757	1.877.618
	Udsudte skatteaktiver	32.208	12.045
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.189	0
	Andre tilgodehavender	628.548	334.640
	Periodeafgrænsningsposter	46.088	83.424
		<u>1.786.790</u>	<u>2.307.727</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	19.241	16.865
		<u>19.241</u>	<u>16.865</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.898</u>	<u>15</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.744.776</u>	<u>3.304.277</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.857.423</u></u>	<u><u>3.417.056</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	990.890	1.072.353
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	350.000
	Egenkapital i alt	1.115.890	1.547.353
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	604.934	234.791
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	352.443	772.138
	Gæld til tilknyttede virksomheder	437.151	86.608
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	137.865
	Anden gæld	347.005	638.301
		1.741.533	1.869.703
	Gældsforpligtelser i alt	1.741.533	1.869.703
	PASSIVER I ALT	2.857.423	3.417.056

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.072.353	350.000	1.547.353
Overført via resultatdisponering	0	-81.463	0	-81.463
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Egenkapital				
31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>990.890</u>	<u>0</u>	<u>1.115.890</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Jørn Hvid, Sjellerupskov ApS for 2019 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 administrations-selskabet.

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 salgsomkostninger 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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).

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.230.021	975.532	
Pensioner	128.807	98.855	
Andre omkostninger til social sikring	40.938	26.645	
Andre personaleomkostninger	74.758	69.226	
	<u>1.474.524</u>	<u>1.170.258</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.678	1.131	
Andre finansielle omkostninger	22.979	23.213	
	<u>25.657</u>	<u>24.344</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.189	137.865	
Årets regulering af udskudt skat	-20.163	-2.415	
	<u>-22.352</u>	<u>135.450</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	1.462.610	75.397	1.538.007
Tilgang i årets løb	51.920	0	51.920
Kostpris 31. december 2019	<u>1.514.530</u>	<u>75.397</u>	<u>1.589.927</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.383.860	41.368	1.425.228
Årets afskrivninger	45.865	6.187	52.052
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.429.725</u>	<u>47.555</u>	<u>1.477.280</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>84.805</u>	<u>27.842</u>	<u>112.647</u>

6 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.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør 32 t.kr.