

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR. nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(11. regnskabsår)

Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS

Holsteinsgade 30
8300 Odder

CVR-nr. 30897714

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2019

Dirigent:


Henrik Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29/4 2019

Direktion



Henrik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 revisorer's 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.

Odder, den 29/4 2019

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR NR 29 20 50 43
MNE NUMMER: MNE 6204



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS
Holsteinsgade 30
8300 Odder

Telefon: 20124815
E-mail: mail@hs-blik.dk

CVR-nr.: 30897714
Stiftet: 27. september 2007
Hjemstedskommune: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Sørensen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter blikkenslagerarbejde af enhver art.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler efter 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og garantiprovisioner.

Anvendt regnskabspraksis

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

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		3.924.394	3.758
Personaleomkostninger	1	3.633.205	3.600
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		13.838	15
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		159.590	0
Ordinært resultat før finansielle poster		117.761	143
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		59.332	56
Resultat før skat		58.429	88
Skat af årets resultat	2	16.467	24
Årets resultat		41.962	64
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		190.179	126
Årets resultat		41.962	64
Til disposition		232.141	190
Overført til næste år		232.141	190
Disponeret i alt		232.141	190

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.888	186
Materielle anlægsaktiver i alt		193.888	186
Anlægsaktiver i alt		193.888	186
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		464.883	478
Varebeholdninger i alt		464.883	478
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.249	1.144
Igangværende arbejder for fremmed regning		491.797	145
Leasingydelse		81.365	112
Andre tilgodehavender		0	26
Periodeafgrænsningsposter		72.976	69
Tilgodehavender i alt		1.140.387	1.496
Omsætningsaktiver i alt		1.605.270	1.973
Aktiver i alt		1.799.158	2.159

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		232.141	190
Egenkapital i alt		357.141	315
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	3	48.000	48
Hensatte forpligtelser i alt		48.000	48
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		739.473	853
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.190	572
Selskabsskat	4	456	0
Anden gæld		300.897	371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.394.017	1.796
Gældsforpligtelser i alt		1.394.017	1.796
Passiver i alt		1.799.158	2.159
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Pensionsforpligtelse til direktion	350.751	330
	Løn, gager og vederlag	3.131.836	3.065
	Andre udgifter til social sikring	150.618	204
	Personaleomkostninger i alt	3.633.205	3.600
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.		
2	Skat af årets resultat	2018 kr.	2017 tkr.
	Skat af årets resultat	16.456	10
	Udskudt skat af årets resultat	0	15
	Regulering af skat vedr. tidligere år	11	-2
	Skat af årets resultat i alt	16.467	24
3	Hensættelse til udskudt skat	2018 kr.	2017 tkr.
	Udskudt skat	48.000	33
	Årets regulering	0	15
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	48.000	48
4	Selskabsskat	2018 kr.	2017 tkr.
	Selskabsskat, primo	-1.760	13
	Skat af årets resultat	16.456	10
	Regulering tidligere år	11	0
	Betalt indkomstskat i regnskabsåret	1.749	-13
	Betalt ordinær acontoskat	-16.000	-12
	Overført til tilgodehavende	0	2
	Selskabsskat i alt	456	0

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret

Nom. 500.000 kr. skadeløsbrev - fordringspant.

Nom. 200.000 kr. løsøre pantebrev med pant i virksomhedens løsøre.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på kr. 311.503 vedrørende afsluttede og igangværende ordrer.

Hovedanpartshaver Henrik Sørensen har stillet selvskyldnerkaution.

6 **Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med restydelser/forpligtelser på kr. 651.354.

7 **Nærtstående parter**

Blikkenslagerfirmaet Henrik Sørensen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse Henrik Sørensen

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Selskabet havde den 31. december 2017 et tilgodehavende på kr. 24.088 hos et medlem af ledelsen.

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er indfriet.