

JH NIELSEN ApS

Nordre Fasanvej 186 B, kl. tv.

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 34 47 39 86

Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
21. april 2019

Jan Holbæk Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Anvendt regnskabspraksis	13
Noter til årsrapporten	18

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JH NIELSEN 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. april 2019

Direktion

Jan Holbæk Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JH NIELSEN ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JH NIELSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 8 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige forpligtelser i takt med at disse forpligtelser var forfalden.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og som følge heraf burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Utilstrækkeligt revisionsbevis

Vi er tiltrådt som revisorer for selskabet efter balancedagen. Vi har ved vores revision ikke kunnet få bekræftet værdiansættelsen af igangværende arbejder for fremmed regning som er en væsentlig regnskabspost i åbningsbalancen pr. 1. januar 2018 på kr. 672.762 samt pr. 31. december 2018 på kr. 382.400. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse af de mulige indvirkninger på resultat, egenkapital og vareholdninger.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Ledelsen har anført i ledelsesberetningen at de mener at forudsætningerne for fortsat drift er til stede og regnskabet aflægges som fortsat drift. Vi er uenig med ledelsen omkring dette forhold jf. vores forbehold. Vi har ikke konstateret yderligere væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning rettet op på den fejlagtige angivelse.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Frederiksberg, den 21. april 2019

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77 92 64 10

Peter Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35465

Selskabsoplysninger

Selskabet

JH NIELSEN ApS
Nordre Fasanvej 186 B, kl. tv.
2000 Frederiksberg

Telefon: 40321080

CVR-nr.: 34 47 39 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 4. april 2012

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jan Holbæk Nielsen, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindvangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og håndværksvirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 308.488, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 615.037.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt sin egenkapital.

Som beskrevet i note 8 har selskabet i 2018 ikke været i stand til at kunne indfri sine forpligtelserne i takt med at disse forpligtelser forfalder.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer for at få afvikle de forfaldne forpligtelser samt sikre virksomhedens fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering at det vil være muligt at tilføjer selskabet den fornødne kapital og regnskabet er hermed aflagt som fortsat drift.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

På generalforsamling pr. 12. april 2019 blev det besluttet at omdanne selskabet fra aktieselskab til anpartsselskab. Dette er effektueret.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> Ej revideret kr.
Bruttofortjeneste		3.911.522	3.442.825
Personaleomkostninger	1	<u>-4.007.940</u>	<u>-4.368.004</u>
Resultat af primær drift		-96.418	-925.179
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-99.888	-110.511
Andre driftsomkostninger		<u>-12.772</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-209.078	-1.035.690
Finansielle indtægter	3	55.958	36.973
Finansielle omkostninger		<u>-185.532</u>	<u>-115.845</u>
Resultat før skat		-338.652	-1.114.562
Skat af årets resultat	4	<u>30.164</u>	<u>39.100</u>
Årets resultat		<u>-308.488</u>	<u>-1.075.462</u>
Overført resultat		<u>-308.488</u>	<u>-1.075.462</u>
		<u>-308.488</u>	<u>-1.075.462</u>

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 Ej revideret kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.051	90.333
Autodrift		106.891	195.631
Materielle anlægsaktiver	5	190.942	285.964
Anlægsaktiver i alt		190.942	285.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.421.389	2.084.401
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	382.400	672.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.457.925	897.109
Andre tilgodehavender		7.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		16.302	0
Periodeafgrænsningsposter		25.801	22.386
Tilgodehavender		3.310.817	3.676.658
Likvide beholdninger		522.408	338.373
Omsætningsaktiver i alt		3.833.225	4.015.031
Aktiver i alt		4.024.167	4.300.995

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> Ej revideret kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.115.037	-806.549
Egenkapital	7	<u>-615.037</u>	<u>-306.549</u>
Banker		168.850	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.642.153	2.574.006
Anden gæld		2.828.201	2.033.538
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.639.204</u>	<u>4.607.544</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.639.204</u>	<u>4.607.544</u>
Passiver i alt		<u><u>4.024.167</u></u>	<u><u>4.300.995</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH NIELSEN ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, for fremmed regning indregnes i takt med arbejdets udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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, operationelle leasingomkostninger 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	Ej revideret kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.630.853	3.975.954
Pensioner	285.239	303.998
Andre omkostninger til social sikring	58.311	63.558
Andre personaleomkostninger	33.537	24.494
	<u>4.007.940</u>	<u>4.368.004</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	99.888	110.511
	<u>99.888</u>	<u>110.511</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	55.958	30.071
Andre finansielle indtægter	0	6.902
	<u>55.958</u>	<u>36.973</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-16.302	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-13.862	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-39.100
	<u>-30.164</u>	<u>-39.100</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Autodrift	I alt
Kostpris 1. januar 2018	185.000	448.220	633.220
Tilgang i årets løb	17.638	0	17.638
Afgang i årets løb	0	-38.380	-38.380
Kostpris 31. december 2018	202.638	409.840	612.478
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	94.667	252.589	347.256
Årets afskrivninger	23.920	75.968	99.888
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-25.608	-25.608
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	118.587	302.949	421.536
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	84.051	106.891	190.942

	2018 kr.	2017 Ej revideret kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	2.159.192	672.762
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-1.776.792	0
	382.400	672.762
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	382.400	672.762
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	382.400	672.762

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-806.549	-306.549
Årets resultat	0	-308.488	-308.488
Egenkapital 31. december 2018	500.000	-1.115.037	-615.037

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000	500.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	0	420.000	0
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	80.000

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er fortsat ramt af kapitaltab. Selskabet har i 2018 ikke været i stand til at kunne indfri sine forpligtelserne i takt med at disse forpligtelser forfalder.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer for at få afvikle de forfaldne forpligtelser samt sikre virksomhedens fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering at det vil være muligt at tilføjer selskabet den fornødne kapital og regnskabet er hermed aflagt som fortsat drift.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sima Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantier på byggeprojekter er der foretaget sikkerhedsstillelse med likvider for t.kr. 522. Disse frigøres i takt med aflevering af byggeprojekterne.

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Holbæk Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-110408994372
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2019 kl.: 14:13:05
Underskrevet med NemID

Peter Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 46483954
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2019 kl.: 14:13:56
Underskrevet med NemID

Jan Holbæk Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-110408994372
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2019 kl.: 14:15:05
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3619ee8dWmmM20666113

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.