

Murerfirmaet Jørgen Hansen ApS

Himmelev Bygade 19

Himmelev

4000 Roskilde

CVR-nr. 37 62 68 80

Årsrapport for 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. maj 2017



Jørgen Henrik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Murerfirmaet Jørgen Hansen 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Himmelev, den 12. maj 2017

Direktion



Jørgen Henrik Hansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Jørgen Hansen ApS
Himmelev Bygade 19
Himmelev
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 62 68 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jørgen Henrik Hansen, direktør

Pengeinstitut

Handelsbanken

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor murerfaget, samt al beslægtet virksomhed hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 17.000, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 363.715.

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 Murerfirmaet Jørgen Hansen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjenningsprofil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		517.787
Personaleomkostninger	1	<u>-459.861</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		57.926
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-33.683</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		24.243
Resultat før finansielle poster		24.243
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.355</u>
Resultat før skat		21.888
Skat af årets resultat	4	<u>-4.888</u>
Årets resultat		<u>17.000</u>
Overført resultat		<u>17.000</u>
		<u>17.000</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		218.943
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>218.943</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>218.943</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000
Varebeholdninger		<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.073
Andre tilgodehavender		3.702
Periodeafgrænsningsposter		3.365
Tilgodehavender		<u>201.140</u>
Likvide beholdninger		<u>167.505</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>373.645</u>
Aktiver i alt		<u><u>592.588</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overkurs ved emission		296.715
Overført resultat		<u>17.000</u>
Egenkapital	6	<u>363.715</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>48.167</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>48.167</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153
Selskabsskat		12.716
Anden gæld		<u>103.320</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>180.706</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>180.706</u>
Passiver i alt		<u>592.588</u>
Eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter

	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	443.215
Andre omkostninger til social sikring	3.140
Andre personaleomkostninger	13.506
	<u>459.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>33.683</u>
	<u>33.683</u>
der fordeler sig således:	
Goodwill	<u>33.683</u>
	<u>33.683</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>2.355</u>
	<u>2.355</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	12.298
Årets udskudte skat	<u>-7.410</u>
	<u>4.888</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>252.626</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>252.626</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>33.683</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>33.683</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>218.943</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	296.715	0	346.715
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>296.715</u></u>	<u><u>17.000</u></u>	<u><u>363.715</u></u>

Noter

	<u>2016</u>
	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat	
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	55.577
Anvendt i året	<u>-7.410</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>48.167</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>48.167</u>
	<u>48.167</u>
8 Eventualposter m.v.	
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb	
Leasingydelse indenfor 12 måneder t.kr. 44.	
Leasingydelse indenfor 60 måneder t.kr. 118.	
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	