

Murerfirmaet Jørgen Hansen ApS

Himmelev Bygade 19

Himmelev

4000 Roskilde

CVR-nr. 37 62 68 80

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2018

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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 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 18. maj 2018

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 2017

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 2017 udviser et underskud på kr. 195.954, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 167.761.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Jørgen Hansen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		219.323	517.787
Personaleomkostninger	1	-414.968	-459.861
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-195.645	57.926
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-50.525	-33.683
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-246.170	24.243
Resultat før finansielle poster		-246.170	24.243
Finansielle omkostninger	3	-3.576	-2.355
Resultat før skat		-249.746	21.888
Skat af årets resultat	4	53.792	-4.888
Årets resultat		-195.954	17.000
Overført resultat		-195.954	17.000
		-195.954	17.000

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		168.418	218.943
Immaterielle anlægsaktiver	5	168.418	218.943
Anlægsaktiver i alt		168.418	218.943
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.000	194.073
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	0
Andre tilgodehavender		10.582	3.702
Udskudt skatteaktiv	7	5.625	0
Periodeafgrænsningsposter		12.323	3.365
Tilgodehavender		124.530	201.140
Likvide beholdninger		0	167.505
Omsætningsaktiver i alt		129.530	373.645
Aktiver i alt		297.948	592.588

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		296.715	296.715
Overført resultat		-178.954	17.000
Egenkapital	6	<u>167.761</u>	<u>363.715</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>48.167</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>48.167</u>
Banker		65.679	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.021	64.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	153
Selskabsskat		0	12.716
Anden gæld		42.487	103.320
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>130.187</u>	<u>180.706</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>130.187</u>	<u>180.706</u>
Passiver i alt		<u>297.948</u>	<u>592.588</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	404.940	443.215
Andre omkostninger til social sikring	8.588	3.140
Andre personaleomkostninger	1.440	13.506
	<u>414.968</u>	<u>459.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>50.525</u>	<u>33.683</u>
	<u>50.525</u>	<u>33.683</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.576</u>	<u>2.355</u>
	<u>3.576</u>	<u>2.355</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.298
Årets udskudte skat	<u>-53.792</u>	<u>-7.410</u>
	<u>-53.792</u>	<u>4.888</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>252.626</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>252.626</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	33.683
Årets afskrivninger	<u>50.525</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>84.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>168.418</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	296.715	17.000	363.715
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-195.954</u>	<u>-195.954</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>296.715</u>	<u>-178.954</u>	<u>167.761</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	48.167	55.577
Anvendt i året	<u>-48.167</u>	<u>-7.410</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	<u>0</u>	<u>48.167</u>
Immaterielle anlægsaktiver	37.052	0
Skattemæssigt underskud	-42.677	48.167
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>5.625</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>48.167</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>5.625</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>5.625</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har en rest leasingforpligtelse på t.DKK 73.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.