

J. Beierholm ApS

Nordvestvej 1, st
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2018

Jacob Beierholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. Beierholm ApS
Nordvestvej 1, st
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 38752464
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2 -12
1092 København K
DK Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet for J Beierholm ApS 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningerne.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Imaterielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes amortiseret kostpris

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning		1.078.993
Eksterne omkostninger	1	-488.498
Bruttoresultat		590.495
Personaleomkostninger	2	-383.310
Resultat af ordinær primær drift		207.185
Andre finansielle indtægter		1.197
Nedskrivning af finansielle aktiver		-20.000
Øvrige finansielle omkostninger		-1.142
Ordinært resultat før skat		187.240
Årets resultat		187.240
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		187.240
I alt		187.240

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Goodwill		80.000
Immaterielle aktiver i alt	3	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.248
Materielle aktiver i alt		17.248
Langfristede aktiver i alt		97.248
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.866
Andre tilgodehavender	4	
Tilgodehavender i alt		187.866
Likvide beholdninger		71.125
Kortfristede aktiver i alt		258.991
Aktiver i alt		356.239

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		28.000
Overført resultat		133.651
Egenkapital i alt		211.651
Udskudt skat		26.400
Langfristede forpligtelser i alt		26.400
Gæld til banker		414
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.402
Skyldig selskabsskat		49.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	5	52.183
Kortfristede forpligtelser i alt		118.188
Forpligtelser i alt		144.588
Passiver i alt		356.239

Noter

1. Eksterne omkostninger

Varekøb/forbrug m/moms
Fremmed arbejde

Værktøj straks afskrivning

Restaurationsbesøg
Rejseudgifter
Annoncer og reklame u/moms

Brændstof - gulplade
Bilforsikring - gulplade
Vægtafgift - gulplade
Reparation/vedligeh. - gulplade
Parkering - gulplade

Leasing af driftsmidler m/moms
Småanskaffelser - driftsmidler

Forsikringer - lokale

Kontorartikler og tryksager
Edb-udgifter / software
Telefon
Internetforbindelse
Porto og gebyrer
Revisor
Advokat
Forsikringer
Leje/leasing af inventar
Bøder

2. Personaleomkostninger

	2017	-
	kr.	kr.
Løn og gager	381.000	xxxxx
Andre lønomkostninger	1.126	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	1.183	xxxxx
	<u>383.310</u>	<u>xxxxx</u>

3. Immaterielle aktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	<u>100.000</u>
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	
Af- og nedskrivning primo	
Årets afskrivning	
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.000</u>

4. Andre tilgodehavender

Leasingdepositum

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig A-skat
 Skyldig ATP
 Skyldig pension
 Skyldige feriepenge & SH
 Skyldig AM-bidrag

Skyldig moms

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i tømrer- og snedkervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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