

# Hjern & Beton ApS

Søndersognsvej 25  
4780 Stege

Årsrapport  
20. november 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/02/2019**

---

**Till Junkel**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Hjern & Beton ApS  
Søndersøgsvej 25  
4780 Stege

Telefonnummer: 23860522

e-mailadresse: hillesoe@hotmail.com

CVR-nr: 39098180

Regnskabsår: 20/11/2017 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. november 2017 - 31. december 2018 for Hjern & Beton IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. november 2017 - 31. december 2018.

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk. 1, 2. pkt. skal vi oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 22/01/2019

## Direktion

Christian Bjørn Hillesø

Till Junkel

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Hjern & Beton IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjern & Beton IVS for regnskabsåret 20. november 2017 – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors 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.

Stege, 22/01/2019

Kirsten Kirkhoff , mne9390  
statsautoriseret revisor  
Kirkhoff statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR: 30351002

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at producere og udvikle kunstneriske og skulpturelle udsmykninger.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 indeholder omkostninger til drift, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter på tilgodehavender og gæld.

### **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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



## **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 20. nov. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>462.882</b>
Personaleomkostninger .....	1	-392.846
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-5.447
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>64.589</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>64.589</b>
Skat af årets resultat .....	3	-14.347
<b>Årets resultat</b> .....		<b>50.242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		12.561
Overført resultat .....		37.681
<b>I alt</b> .....		<b>50.242</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		56.820
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>56.820</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>56.820</b>
Periodeafgrænsningsposter .....		14.979
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>14.979</b>
Likvide beholdninger .....		24.871
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>39.850</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>96.670</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		100
Reserve for Iværksætterselskab .....		12.561
Overført resultat .....		37.681
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>50.342</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.448
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.448</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		38
Skyldig selskabsskat .....		4.899
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		31.943
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>36.880</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>36.880</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>96.670</b>

# Egenkapitalopgørelse 20. nov. 2017 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	100		100
Årets resultat .....		50.242	50.242
Egenkapital, ultimo .....	100	50.242	50.342

## Selskabskapital:

Selskabskapitalen fremkommer således:

Stiftelse, kontant indskud 20. november 2017 kr. 100.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	390.000
Arbejdstøj	1.918
Andre omkostninger til social sikring	927
	<u>392.846</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.447
	<u>5.447</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-4.899
Ændring af udskudt skat	-9.448
	<u>-14.347</u>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	-
Tilgang	62.267
Afgang	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.267</b>
Opskrivninger primo	-
Årets opskrivning	-
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-</b>
Af- og nedskrivning primo	-
Årets afskrivning	5.447
Tilbageførsel ved afgang	-
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>56.820</b>

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2