

Henning V. Jensen Elsted ApS
Elsted Byvej 19
8520 Lystrup

CVR-nr: 40 70 06 17

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2018



Dirigent
Marianne Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Henning V. Jensen Elsted ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 29/11 2018

Direktion

Jens Peter Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Henning V. Jensen Elsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning V. Jensen Elsted ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 revisorer's 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.

Risskov, den 29/11 2018

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
CVR-nr.: 26593093


Henry Jepsen
registreret revisor
mne624

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Henning V. Jensen Elsted ApS
Elsted Byvej 19
8520 Lystrup

Telefon: 86 22 18 22
E-mail: smeden-elsted@get2net.dk

Direktion Jens Peter Jensen

Pengeinstitut Djurslands Bank
Lystrup Ny Center
8520 Lystrup

Revisor RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
Ravnsøvej 52
8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive smede- og VVS-forretning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	594.463	567.023
2 Personaleomkostninger	-544.297	-499.323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-5.200
DRIFTSRESULTAT	50.166	62.500
Andre finansielle indtægter	0	78
Andre finansielle omkostninger	-150.070	-146.323
RESULTAT FØR SKAT	-99.904	-83.745
3 Skat af årets resultat	20.900	17.300
ÅRETS RESULTAT	-79.004	-66.445
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-79.004	-66.445
DISPONERET I ALT	-79.004	-66.445

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000	2.000
Materielle anlægsaktiver	2.000	2.000
Udskudt skatteaktiv	167.400	146.500
Deposita	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver	242.400	221.500
ANLÆGSAKTIVER	244.400	223.500
Varebeholdninger	675.080	666.110
Varebeholdninger	675.080	666.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.858	132.958
Igangværende arbejder for fremmed regning	881.595	890.766
Tilgodehavender	1.019.453	1.023.724
Likvide beholdninger	413	580
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.694.946	1.690.414
AKTIVER	1.939.346	1.913.914

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-514.829	-435.825
4 EGENKAPITAL	-214.829	-135.825
Kreditinstitutter	991.205	1.001.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.720	258.318
Anden gæld	867.328	755.498
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.922	34.306
Kortfristede gældsforpligtelser	2.154.175	2.049.739
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.154.175	2.049.739
PASSIVER	1.939.346	1.913.914
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, samt at der om nødvendigt kan tilføres ny kapital. Der er intet, der tyder på, at kreditter ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra regnskabsårets afslutning. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	2	2	
Lønninger	468.015	426.798	
Pensioner	43.111	42.386	
Andre omkostninger til social sikring	33.171	30.139	
Personaleomkostninger i alt	544.297	499.323	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af eventualskatter	-20.900	-17.300	
Skat af årets resultat i alt	-20.900	-17.300	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	300.000	0	300.000
Overført resultat	-435.825	-79.004	-514.829
	-135.825	-79.004	-214.829
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på kr. 385.000, der giver pant i biler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.000.			
Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsregnskabet anvendte fordeling. Herudover skal tillægges eventuel bogført værdi af driftsmateriel m.v., som er omfattet af pant i relation til tinglysningslovens §37.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Henning V. Jensen Elsted ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.