

Jørgen Martin Hansen ApS af 1981

cvr. nr. 61 23 86 11

Gedebjerg 3 – Torslunde - 4520 Svinninge

Årsregnskab for 2017

(36. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets generalforsamling

Den 9. april 2018

Jørgen Martin Hansen
Dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017.....	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Jørgen Martin Hansen ApS af 1981. Ledelsen erklærer at:

- Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den. 9. april 2018

Jørgen Martin Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgen Martin Hansen ApS af 1981

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Martin Hansen ApS af 1981 for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, 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 revisorerets 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 forpligtiget 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.

Glostrup, den 9. april 2018
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Cvr nr.: 66 09 01 16

Niels K. Mortensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fremstiller dele til rensningsanlæg samt udfører VVS-arbejde.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er kr. - 17.139 og anses ikke for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes i 2018 et forbedret resultat i forhold til 2017 og egenkapitalen forventes retableret inden for en periode på ca. 2 år.

Anpartshaverfortegnelse

Jørgen Martin Hansen	15.000
Hanne Hansen	16.000
Marianne Hansen.....	47.000
Michael Hansen.....	47.000
	<hr/>
	125.000
	<hr/>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Martin Hansen ApS af 1981 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Nettoomsætning

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. 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 m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventer 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 af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år	0 %
Bygninger		afskrives ikke

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagspriser i tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmede regning medtages med den udførte andel af arbejdet til kostpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aconto skatter.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Ud fra en vurdering bliver skatteværdien af det fremførselsberettigede underskud p.t. ikke optaget i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter realkreditinstitutter, kreditinstitutter i øvrigt, gæld til leverandører, selskabsskat og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	65.251	100.154
2 Personalemkostninger	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver.....	0	0
Resultat finansielle poster	65.251	100.154
Andre finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger	-82.390	-89.028
Resultat før skat	-17.139	11.126
Skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-17.139	11.126
Resultat disponering		
Overført overskud/underskud.....	-17.139	11.126
	-17.139	11.126

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER

Note	2017	2016
Anlægsaktiver:		
4 Materielle anlægsaktiver:		
Ejendom.....	1.324.897	1.324.897
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.324.897	1.324.897
Omsætningsaktiver:		
Varelager.....	177.875	213.963
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	0	0
Varebeholdninger	177.875	213.963
Tilgodehavender fra salg.....	5.115	22.085
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Tilgodehavender	5.115	22.085
Likvide beholdninger.....	0	0
Omsætningsaktiver i alt	182.990	236.048
AKTIVER I ALT	1.507.887	1.560.945

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Anpartskapital.....	125.000	125.000
6 Overført overskud/underskud.....	-571.753	-554.614
Egenkapital i alt	-446.753	-429.614
Hensættelser		
Udskudt skat	0	0
	0	0
Langfristet gældsforpligtelse		
Gæld til realkreditinstitutter.....	424.104	442.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt	424.104	442.007
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld.	17.240	16.323
Kreditinstitutter i øvrigt	122.345	232.357
Leverandører af varer og tjeneste ydelser.....	80.594	33.571
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.310.357	1.266.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.530.536	1.548.552
Gældsforpligtelse i alt	1.954.640	1.990.559
PASSIVER I ALT	1.507.887	1.560.945

Noter

Usikkerhed om fortsat drift

Note 1

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kapital i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Personaleomkostning

Note 2

	2017	2016
Lønninger og gager	0	0
Pensioner.	0	0
Andre omkostninger til socialforsikring	0	0
	0	0

Skat af årets resultat

Note 3

Der skal ikke betales selskabsskat for regnskabsårets 2017. Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Ud fra en vurdering er skatteværdien af det fremførselsberettigede underskud ikke optaget i årsrapporten

Noter

Materielle anlægsaktiver

Note 4

	Ejendom	Tekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2017.....	1.324.897	0	708.961
Afgang til kostpris	0	0	0
Tilgang til kostpris	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Samlet anskaffelsessum 31. december 2017.....	1.324.897	0	708.961
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger 1. januar 2017.....	0	0	708.961
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger 31. december 2017	0	0	708.961
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi 31. december 2017	1.324.897	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ejendomsvurdering 2017	880.000		
	<hr/>		

Indskudskapital

Note 5

Saldo 1. januar 2017.....	125.000
	<hr/>
	125.000
	<hr/>

Overført til næste år

Note 6

Saldo 1. januar 2017	-554.614
Årets resultat.....	-17.139
	<hr/>
	-571.753
	<hr/>

Noter

Eventualforpligtelser og sikkerhed

Note 7

Til sikkerhed for bankgæld kr. 122.346 er deponeret ejerpantebrev stor kr. 200.000, med pant i ejendommen Gedebjerg 3, 4520 Svinninge