

Jørgen Martin Hansen ApS af 1981

cvr. nr. 61 23 86 11

Gedebjerg 3 – Torslunde - 4520 Svinninge

Årsregnskab for 2016

(35. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets generalforsamling

Den 10. maj 2017

Jørgen Martin Hansen
Dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016.....	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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. 10. maj 2017

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 2016 – 31. december 2016 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 10. maj 2017
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. 11.126 og anses ikke for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes i 2017 et forbedret resultat i forhold til 2016 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.

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 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	100.154	18.086
2 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	41.965
Resultat finansielle poster	100.154	60.051
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-89.028	-97.018
Resultat før skat	11.126	-36.967
Skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	11.126	-36.967
Resultat disponering		
Overført overskud/underskud	11.126	-36.967
	11.126	-36.967

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER

Note	2016	2015
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.....	213.963	227.113
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	0	0
Varebeholdninger	213.963	227.113
Tilgodehavender fra salg.....	22.085	16.360
Andre tilgodehavender	0	27.217
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Tilgodehavender	22.085	43.577
Likvide beholdninger.....	0	0
Omsætningsaktiver i alt	236.048	270.690
AKTIVER I ALT	1.560.945	1.595.587

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført overskud/underskud	-554.614	-565.739
Egenkapital i alt	-429.614	-440.739
Hensættelser		
Udskudt skat	0	0
	0	0
Langfristet gældsforpligtelse		
Gæld til realkreditinstitutter	442.007	448.968
Langfristede gældsforpligtelser i alt	442.007	448.968
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld.	16.323	25.686
Kreditinstitutter i øvrigt	232.357	320.654
Leverandører af varer og tjeneste ydelser	33.571	66.515
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.266.301	1.174.503
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.548.552	1.587.358
Gældsforpligtelse i alt	1.990.559	2.036.326
PASSIVER I ALT	1.560.945	1.595.587

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

	2016	2015
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 2016. 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 2016.....	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 2016.....	1.324.897	0	708.961
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger 1. januar 2016.....	0	0	708.961
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger 31. december 2016	0	0	708.961
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi 31. december 2016	1.324.897	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ejendomsvurdering 2016	1.087.300		
	<hr/>		

Indskudskapital

Note 5

Saldo 1. januar 2016.....	125.000
	<hr/>
	125.000
	<hr/>

Overført til næste år

Note 6

Saldo 1. januar 2016	-565.739
Årets resultat.....	11.125
	<hr/>
	-554.614
	<hr/>

Noter

Eventualforpligtelser og sikkerhed

Note 7

Til sikkerhed for bankgæld kr. 232.357 er deponeret ejerpantebrev stor kr. 200.000, med pant i ejendommen Gedebjerg 3, 4520 Svinninge