

# Virksomheden 2017 ApS

Ove Jensens Alle 31  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/07/2017**

---

**Jesper Mortensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Virksomheden 2017 ApS

Ove Jensens Alle 31

8700 Horsens

Telefonnummer: 75641444

e-mailadresse: info@jhm-el.dk

CVR-nr: 66054519

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Kirkegade 21

7100 Vejle

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Virksomheden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. juni 2017

Horsens, den 26/06/2017

## Direktion

Jesper Hvidt Mortensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive elinstallationsvirksomhed

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 48.621, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 276.134.

## **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Virksomheden 2017 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste for dele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Indtægt er fra entreprisekontrakt er, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

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

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Af skrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel rest værdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Finansielle indtægt er og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente indtægt er og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte ordningen m.v.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter afskudt skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede anlægsaktiver omfatter kostpris en løn- og materiale omkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der in direkte kan henføres hertil. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapir er måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen. Værdipapirerne anses som en anlægsbeholdning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelses omkostninger og omkostninger, der af holdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte for bundet med købet.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objekt i vindikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

**Egenkapital*****Foreslået udbytte***

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavendeaktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af

afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasing forpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.       | 2015<br>kr.      |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>461.926</b>    | <b>2.320.520</b> |
| Personaleomkostninger .....  |      | -1.799.167        | -2.027.741       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -65.813           | -72.748          |
| Andre driftsomkostninger .....   |      |                   | -97.832          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-1.403.054</b> | <b>122.199</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 1.377.805         | 1.545            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -23.374           | -55.659          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-48.623</b>    | <b>68.085</b>    |
| Skat af årets resultat .....   |      |                   | -17.470          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-48.623</b>    | <b>50.615</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                   |                  |
| Overført resultat .....  |      | -48.623           | 50.615           |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-48.623</b>    | <b>50.615</b>    |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 104.207        | 430.020          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>104.207</b> | <b>430.020</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>104.207</b> | <b>694.219</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 100.000        | 201.098          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>100.000</b> | <b>201.098</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 471.069        | 1.302.354        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 151.000        | 301.000          |
| Udsudte skatteaktiver .....                       |      | 730            | 730              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 46.954         | 96.954           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>669.753</b> | <b>1.704.038</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |      | 70.000         | 264.199          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>  |      | <b>70.000</b>  | <b>264.199</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      |                | 53.672           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>839.753</b> | <b>1.958.808</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>943.960</b> | <b>2.653.027</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 200.000        | 200.000          |
| Overført resultat .....   |      | 76.135         | 124.808          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>276.135</b> | <b>324.808</b>   |
| Gæld til banker .....   |      | 26.888         |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 199.747        | 191.495          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 441.190        | 2.136.724        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>667.825</b> | <b>2.328.219</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>667.825</b> | <b>2.328.219</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>943.960</b> | <b>2.653.027</b> |