



ÅRSRAPPORT 2016
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Jürgen Hørning A/S

Håndværkerbyen 29
2670 Greve

CVR nr.: 77958517

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dirigent

Jürgen Hørning

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6
Regnskabspraxis	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jürgen Hørning A/S
Håndværkerbyen 29
2670 Greve

CVR nr.: 77958517
Stiftelsesdato: 1. april 1985
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Jürgen Hørning
Hanne Hørning
Claus Hørning

Direktion:

Jürgen Hørning

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jürgen Hørning A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Jürgen Hørning

Bestyrelse:

Jürgen Hørning

Hanne Hørning

Claus Hørning

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jürgen Hørning A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Jürgen Hørning A/S for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jürgen Hørning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler	10 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraxis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventual skat 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 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 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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 finansiel 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		7.348.749	6.069.168
Lønninger		-3.575.983	-3.248.530
Pensioner & Sociale bidrag		-69.210	-94.866
Øvrige personaleudgifter		<u>-37.996</u>	<u>-47.933</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-3.683.189</u>	<u>-3.391.329</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-93.851</u>	<u>-5.989</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-93.851</u>	<u>-5.989</u>
Finansieringsindtægter		10.518	7.363
Finansieringsudgifter		<u>-24</u>	<u>24</u>
Finansiering i alt		<u>10.494</u>	<u>7.387</u>
Ordinært resultat før skat		<u>3.582.203</u>	<u>2.679.237</u>
Ekstraordinært resultat før skat		<u>3.582.203</u>	<u>2.679.237</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-817.640</u>	<u>-651.373</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-817.640</u>	<u>-651.373</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.764.563</u>	<u>2.027.864</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		812.947	785.083
Årets resultat		<u>2.764.563</u>	<u>2.027.864</u>
Til disposition		<u>3.577.510</u>	<u>2.812.947</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-2.500.000</u>	<u>-2.000.000</u>
Overførsel til næste år		<u>1.077.510</u>	<u>812.947</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	3	51.859	86.846
Driftsmidler	4	<u>396.084</u>	<u>454.948</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>447.943</u>	<u>541.794</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>447.943</u>	<u>541.794</u>
Varebeholdninger		<u>661.438</u>	<u>495.000</u>
Beholdninger i alt		<u>661.438</u>	<u>495.000</u>
Varedebitorer		1.993.510	1.226.762
Udskudt skatteaktiv		3.144	4.906
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>59.875</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.056.529</u>	<u>1.231.668</u>
Likvide beholdninger		<u>3.108.461</u>	<u>3.253.430</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.108.461</u>	<u>3.253.430</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.826.428</u>	<u>4.980.098</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.274.371</u>	<u>5.521.892</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	1.077.510	812.947
Foreslået udbytte	7	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>4.077.510</u>	<u>1.312.947</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>815.878</u>	<u>467.358</u>
Øvrig langfristet gæld i alt		<u>815.878</u>	<u>467.358</u>
Skyldige omkostninger		630.840	988.210
Selskabsskat		0	80.000
Moms & afgifter		52.539	-92.565
Anden gæld		697.014	2.506.497
Gæld tilknyttede virksomhed		0	258.878
Lån selskabsdeltager		<u>590</u>	<u>567</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.380.983</u>	<u>3.741.587</u>
GÆLD I ALT		<u>2.196.861</u>	<u>4.208.945</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.274.371</u>	<u>5.521.892</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-34.987	-64.564
Driftsmidler	-58.864	-14.675
Avance, salg af driftsmidler	0	73.250
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-93.851	-5.989
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-815.878	-627.358
Regulering af eventualskatter	-1.762	-24.015
Skat af årets resultat i alt	-817.640	-651.373
3 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	645.656	645.656
Afskrivninger, primo	-558.810	-494.246
Årets afskrivninger	-34.987	-64.564
Indretning lejede lokaler i alt	51.859	86.846
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	1.501.593	1.378.971
Tilgang i årets løb	0	469.622
afgang i årets løb	0	-347.000
Afskrivninger, primo	-1.046.645	-1.292.220
Afskrivninger vedr salg	0	260.250
Årets afskrivninger	-58.864	-14.675
Driftsmidler i alt	396.084	454.948
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	812.947	785.083
Årets overførsel netto	264.563	27.864
Overført resultat i alt	1.077.510	812.947

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
7 Foreslået udbytte		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	0
Foreslået udbytte i alt	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Kautionsforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</i>		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr.73.134 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Håndværkerbyen 29, 2670 Greve</i>		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		
10 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>C & E Holding ApS</i>		