



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Johannes og Uwe Hinrichsen ApS

Åglimt 20

Bylderup-Bov

**CVR-nr. 84 44 83 11**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

---

Uwe Hinrichsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johannes og Uwe Hinrichsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bylderup Bov, den 30. november 2018

Direktion

Uwe Hinrichsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Johannes og Uwe Hinrichsen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Johannes og Uwe Hinrichsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgumkloster, den 30. november 2018

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Johannes og Uwe Hinrichsen ApS Åglimt 20 Bylderup-Bov
	Telefon: 7476 2267
	CVR-nr.: 84 44 83 11
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Hjemsted: Aabenraa Kommune
<b>Direktion</b>	Uwe Hinrichsen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af tankplads og lokaler, samt tilsyn med tankanlæg.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 22.901, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 169.698.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>51.530</b>	<b>57.108</b>
Personaleomkostninger	1	-44.269	-62.137
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>7.261</b>	<b>-5.029</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-36.625	-36.625
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-29.364</b>	<b>-41.654</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-29.364</b>	<b>-41.654</b>
Finansielle indtægter	2	3	7
<b>Resultat før skat</b>		<b>-29.361</b>	<b>-41.647</b>
Skat af årets resultat	3	6.460	8.564
<b>Årets resultat</b>		<b>-22.901</b>	<b>-33.083</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-22.901	-33.083
		<b>-22.901</b>	<b>-33.083</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.677	76.302
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>39.677</b>	<b>76.302</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>39.677</b>	<b>76.302</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	35.222
Andre tilgodehavender		25.650	36.968
Udskudt skatteaktiv		15.211	8.751
Selskabsskat		5.000	11.005
Periodeafgrænsningsposter		12.167	5.099
<b>Tilgodehavender</b>		<b>58.028</b>	<b>97.045</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.846</b>	<b>83.562</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>157.874</b>	<b>180.607</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>197.551</b>	<b>256.909</b>



## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Overført resultat		-55.302	-32.400
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>169.698</u></b>	<b><u>192.600</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	20.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.726	29.421
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		522	522
Anden gæld		1.605	13.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.853</u></b>	<b><u>64.309</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>27.853</u></b>	<b><u>64.309</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>197.551</u></b>	<b><u>256.909</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	29.688	44.995
Pensioner	11.140	15.244
Andre omkostninger til social sikring	3.441	1.898
	<u>44.269</u>	<u>62.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>3</u>	<u>7</u>
	<u>3</u>	<u>7</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-6.460	-8.621
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>57</u>
	<u>-6.460</u>	<u>-8.564</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	146.500
Kostpris 30. juni 2018	146.500
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	70.198
Årets afskrivninger	36.625
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	106.823
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>39.677</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	225.000	-32.401	192.599
Årets resultat	0	-22.901	-22.901
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>225.000</b>	<b>-55.302</b>	<b>169.698</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Johannes og Uwe Hinrichsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Andre driftsindtægter omfatter forpagtnings- og lejeindtægter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	36.625 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.