



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Johannes og Uwe Hinrichsen ApS

Bylderup Bov Bygade 29

6372 Bylderup-Bov

CVR-nr. 84 44 83 11

Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/11 2017

Uwe Hinrichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Balance pr. 30. juni 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 24. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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 24. november 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johannes og Uwe Hinrichsen ApS Bylderup Bov Bygade 29 6372 Bylderup-Bov
	Telefon: 7476 2267
	CVR-nr.: 84 44 83 11
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Uwe Hinrichsen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje tankplads og lokaler samt tilsyn med tankanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 33.083, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 192.600.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		57.108	128.734
Personaleomkostninger	1	<u>-62.137</u>	<u>-67.137</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-5.029	61.597
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-36.625</u>	<u>-33.573</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-41.654	28.024
Resultat før finansielle poster		-41.654	28.024
Finansielle indtægter	2	7	29
Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>-63</u>
Resultat før skat		-41.647	27.990
Skat af årets resultat	4	<u>8.564</u>	<u>-6.137</u>
Årets resultat		<u>-33.083</u>	<u>21.853</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>-33.083</u>	<u>-78.147</u>
		<u>-33.083</u>	<u>21.853</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.302	112.927
Materielle anlægsaktiver	5	76.302	112.927
Andre tilgodehavender		0	32.500
Finansielle anlægsaktiver		0	32.500
Anlægsaktiver i alt		76.302	145.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.222	9.158
Andre tilgodehavender		36.968	25.000
Udskudt skatteaktiv		8.751	130
Selskabsskat		11.000	18.123
Periodeafgrænsningsposter		5.099	5.283
Tilgodehavender		97.040	57.694
Likvide beholdninger		83.562	207.479
Omsætningsaktiver i alt		180.602	265.173
Aktiver i alt		256.904	410.600

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Overført resultat		-32.400	682
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	6	<u>192.600</u>	<u>325.682</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.564	16.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.421	25.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		522	522
Selskabsskat		-5	0
Anden gæld		13.802	42.632
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>64.304</u>	<u>84.918</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>64.304</u>	<u>84.918</u>
Passiver i alt		<u><u>256.904</u></u>	<u><u>410.600</u></u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	44.995	52.940
Pensioner	15.244	15.830
Andre omkostninger til social sikring	1.898	-2.627
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>994</u>
	<u>62.137</u>	<u>67.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>7</u>	<u>29</u>
	<u>7</u>	<u>29</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>63</u>
	<u>0</u>	<u>63</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-8.621	6.137
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>57</u>	<u>0</u>
	<u>-8.564</u>	<u>6.137</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	146.500
Kostpris 30. juni 2017	146.500
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	33.573
Årets afskrivninger	36.625
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	70.198
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	76.302

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	225.000	683	100.000	325.683
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-33.083	0	-33.083
Egenkapital 30. juni 2017	225.000	-32.400	0	192.600

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes og Uwe Hinrichsen ApS for 2016/17 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.