



## Johannes og Uwe Hinrichsen ApS

Bylderup-Bov Bygade 29

6372 Bylderup-Bov

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

### **Årsrapport for 2015/16** **(38. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/10 2016

---

Uwe Hinrichsen  
Dirigent

#### **Registrerede Revisorer**

Niels C. Høyer  
Jan Callesen

Østergade 6A  
6240 Løgumkloster  
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk  
www.klosterrevision.dk

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bylderup Bov, den 5. oktober 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 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 Deres 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, 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.

Løgumkloster, den 5. oktober 2016

### **Kloster Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Johannes og Uwe Hinrichsen ApS for 2015/16 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, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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.

Andre driftsindtægter omfatter forpagtnings- og lejeindtægter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år	36.625 kr
-----------------------------------------	---	----	-----------

## 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.

### 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 og for betalte acontoskatte.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>128.734</b>	<b>56.478</b>
Personaleomkostninger	1	-67.137	-75.116
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>61.597</b>	<b>-18.638</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-33.573	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>28.024</b>	<b>-18.638</b>
Finansielle indtægter	2	29	553
Finansielle omkostninger	3	-63	-824
<b>Resultat før skat</b>		<b>27.990</b>	<b>-18.909</b>
Skat af årets resultat		-6.137	4.044
<b>Årets resultat</b>		<b>21.853</b>	<b>-14.865</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		100.000	99.800
Overført resultat		-78.147	-114.665
		<b>21.853</b>	<b>-14.865</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.927	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>112.927</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		32.500	97.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>32.500</b>	<b>97.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>145.427</b>	<b>97.500</b>
Færdigvarer og handelsvarer		0	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.158	35.691
Andre tilgodehavender		25.000	0
Udskudt skatteaktiv		130	6.267
Selskabsskat		18.123	0
Periodeafgrænsningsposter		5.283	10.304
<b>Tilgodehavender</b>		<b>57.694</b>	<b>52.262</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>207.479</b>	<b>348.012</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>265.173</b>	<b>405.274</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>410.600</b>	<b>502.774</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		225.000	225.000
Overført resultat		682	78.828
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>325.682</u></b>	<b><u>403.628</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.564	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.200	24.568
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		522	11.955
Selskabsskat		0	17.028
Anden gæld		<u>42.632</u>	<u>45.595</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>84.918</u></b>	<b><u>99.146</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>84.918</u></b>	<b><u>99.146</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>410.600</u></u></b>	<b><u><u>502.774</u></u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	52.940	53.176
Pensioner	15.830	14.950
Andre omkostninger til social sikring	-2.627	3.154
Andre personaleomkostninger	994	3.836
	<u>67.137</u>	<u>75.116</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>29</u>	<u>553</u>
	<u><b>29</b></u>	<u><b>553</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>63</u>	<u>824</u>
	<u><b>63</b></u>	<u><b>824</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>146.500</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>146.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		0
Årets afskrivninger		<u>33.573</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>33.573</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>112.927</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	225.000	78.829	99.800	403.629
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-78.147	100.000	21.853
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>225.000</b>	<b>682</b>	<b>100.000</b>	<b>325.682</b>

### 6 Eventualposter mv.

Ingen eventualforpligtelser

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger