

*Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen
Registreret revisionsanpartsselskab
Gugvej 87
9210 Aalborg SØ*

CVR-nr: 12 99 56 36

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2016 - 30. april 2017*

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/9 2017

Hanne Møllgaard Andersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen, Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 25/9 2017

Direktion

Erik Sondrup Andersen

Bestyrelse

Erik Sondrup Andersen

Hanne Møllergaard Andersen

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

Aalborg SØ, den 26/9 2016

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Pengeinstitut	Telefon: 98 14 25 90 CVR-nr.: 12 99 56 36 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Jutlander Bank
Ejerforhold	HEA-GUG HOLDING ApS
Hovedaktivitet	Regnskab, revision, bogføring m.v.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, revision, bogføring, budgettering, rådgivning mv.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et væsentligt bedre resultat i 2017/2018.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat er utilfredsstillende, omsætningen er faldet med ca. 10 %, årsagen skyldes at vi kom igang senere med en del større arbejder end vi har gjort tidligere år.

Udgifter til fremmed arbejde er steget med ca. 53 %, men lønomkostninger er faldet med ca. 3 % alt sammen ift. året før.

Der forventes stigende omsætning i 2017/2018 samt faldende lønomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen, Registreret revisionsanpartsselskab for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for vores kunder indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HEA-GUG HOLDING ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år ud fra branchens kutyme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt 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 nettorealisationseværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. maj 2016 til 30. april 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	544.807	891.804
2 Personaleomkostninger	793.440-	846.640-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.313-	19.838-
DRIFTSRESULTAT	263.946-	25.326
Andre finansielle omkostninger	10.154-	5.102-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	274.100-	20.224
Ekstraordinære poster.....	0	6.169
RESULTAT FØR SKAT	274.100-	26.393
4 Skat af årets resultat	55.770	9.042-
ÅRETS RESULTAT	218.330-	17.351
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	218.330-	17.351
DISPONERET I ALT	218.330-	17.351

BALANCE PR. 30. april 2017

AKTIVER

	2017	2016
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.499	14.101
5 Indretning lejede lokaler.....	0	11.715
Materielle anlægsaktiver	10.499	25.816
Deposita.....	72.836	71.698
Finansielle anlægsaktiver	72.836	71.698
ANLÆGSAKTIVER	83.335	97.514
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	33.223	247.728
Igangværende arbejde for fremmed regning	572.720	672.979
Udskudt skatteaktiv	55.770	0
Periodeafgrænsningsposter.....	47.119	48.283
Tilgodehavender	708.832	968.990
Likvide beholdninger	1.338	12.744
OMSÆTNINGSAKTIVER	710.170	981.734
AKTIVER	793.505	1.079.248

BALANCE PR. 30. april 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	233.218	451.548
6 EGENKAPITAL	358.218	576.548
Kreditinstitutter	95.871	121.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.027	10.008
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	79.813	88.725
Selskabsskat	9.042	65.630
Anden gæld	202.229	206.390
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.305	10.568
Kortfristede gældsforpligtelser	435.287	502.700
GÆLDSFORPLIGTELSE	435.287	502.700
PASSIVER	793.505	1.079.248
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, revision, bogføring, budgettering, rådgivning m.v.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	573.474	623.058
Pensioner	190.557	179.940
Andre udgifter til social sikring.....	29.409	43.642
Personaleomkostninger i alt	793.440	846.640
Der har i årets løb været ansat en fuldtidsansat godkendt revisor samt en deltidsansat revisor.		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion	3.598	295
Indretning lejede lokaler vedr. administration	11.715	17.583
Bil.....	0	1.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	15.313	19.838
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.770-	9.042
Skat af årets resultat i alt.....	55.770-	9.042

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum, primo	644.717	87.908
Anskaffelsessum 30. april 2017	644.717	87.908
Af-/nedskrivninger, primo.....	630.617-	76.193-
Årets af-/nedskrivninger.....	3.601-	11.715-
Af-/nedskrivninger 30. april 2017	634.218-	87.908-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	10.499	0

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	451.548	218.330-	233.218
	576.548	218.330-	358.218

	2017	2016
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mr. HEA-Gug Holding ApS	79.813	88.725
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	79.813	88.725

8 Eventualforpligtelser
 Der er ingen eventualforpligtelser, ud over det bogførte.

NOTER

2017

2016

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.

10 Nærtstående parter

Hovedanpartsindehaver og hustru har udført fremmed arbejde for selskabet, arbejdet er udført på almindelige markedsvilkår.

Hovedanpartsindehaver har udlejet lokaler til selskabet, udlejningen er foregået på almindelige markedsvilkår.

11 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af HEA-GUG HOLDING ApS.

Selskabet har beskæftiget 2 medarbejdere i året. Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar eller tantieme til bestyrelsen.