

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

*CVR-nr: 12 99 56 36*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2018 - 30. april 2019*

*(30. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/9 2019

Erik Sondrup Andersen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg SØ, den 17/9 2019**

### **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 25/9 2018**

### **Dirigent**

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Pengeinstitut</b>	Telefon: 98 14 25 90 CVR-nr.: 12 99 56 36 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Jutlander Bank
<b>Ejerforhold</b>	HEA-GUG HOLDING ApS
<b>Hovedaktivitet</b>	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 pænt resultat i 2019/2020.

### **Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger**

Årets resultat er tilfredsstillende, omsætningen er uændret ift. 2017/2018.

Udgifter til fremmed arbejde er faldet med ca. 51 %, men lønomkostninger m.v. er faldet med ca. 2 % alt sammen ift. året før.

Der forventes en pæn omsætning i 2019/2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen, Registreret revisionsanpartsselskab for 2018/19 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**

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 omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 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.

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 tilknyttede virksomheder 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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med fradrag af salgsomkostninger 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".



RESULTATOPGØRELSE  
1. maj 2018 til 30. april 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>836.264</b>	<b>693.839</b>
2 Personaleomkostninger .....	754.442-	766.868-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.600-	5.100-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>76.222</b>	<b>78.129-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	5.229-	15.139-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>70.993</b>	<b>93.268-</b>
4 Skat af årets resultat .....	15.884-	18.150
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>55.109</b>	<b>75.118-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	55.109	75.118-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>55.109</b>	<b>75.118-</b>

BALANCE PR. 30. april 2019

AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.798	13.397
5 Indretning lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.798</b>	<b>13.397</b>
Deposita.....	88.287	82.632
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>88.287</b>	<b>82.632</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>96.085</b>	<b>96.029</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	43.200	80.202
Igangværende arbejde for fremmed regning .....	587.786	507.151
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	28.462	5.500
Udskudt skatteaktiv .....	58.036	73.920
Periodeafgrænsningsposter.....	41.069	43.282
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>758.553</b>	<b>710.055</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>891</b>	<b>627</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>759.444</b>	<b>710.682</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>855.529</b>	<b>806.711</b>

BALANCE PR. 30. april 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	213.209	158.100
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>338.209</b>	<b>283.100</b>
Kreditinstitutter .....	109.731	152.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.995	3.454
8 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	88.855	88.855
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	231.521	191.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	82.218	87.216
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>517.320</b>	<b>523.611</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>517.320</b>	<b>523.611</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>855.529</b>	<b>806.711</b>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, revision, bogføring, budgettering, rådgivning m.v.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	535.980	551.487
Pensioner .....	184.226	184.226
Andre udgifter til social sikring.....	34.236	31.155
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>754.442</b>	<b>766.868</b>
Der har i årets løb været ansat en fuldtidsansat godkendt revisor samt en deltidsansat revisor.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion .....	5.600	5.100
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5.600</b>	<b>5.100</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	15.884	18.150-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>15.884</b>	<b>18.150-</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum, primo .....	652.716	87.908
Anskaffelsessum 30. april 2019	652.716	87.908
Af-/nedskrivninger, primo.....	639.317-	87.908-
Årets af-/nedskrivninger.....	5.601-	0
Af-/nedskrivninger 30. april 2019	644.918-	87.908-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>7.798</b>	<b>0</b>

NOTER

	2019	2018
<b>6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos Struktur IVS .....	24.342	5.500
Tilgodehavende hos HEA-Gug Holding ApS .....	4.120	0
	<u>28.462</u>	<u>5.500</u>
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b><u>28.462</u></b>	<b><u>5.500</u></b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	158.100	55.109	213.209
	<u>283.100</u>	<u>55.109</u>	<u>338.209</u>
	<b><u>283.100</u></b>	<b><u>55.109</u></b>	<b><u>338.209</u></b>

	2019	2018
<b>8 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mr. HEA-Gug Holding ApS .....	88.855	88.855
	<u>88.855</u>	<u>88.855</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b><u>88.855</u></b>	<b><u>88.855</u></b>

**9 Eventualforpligtelser**  
 Der er ingen eventualforpligtelser, ud over det bogførte.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
 Der er ingen pantsætninger.

**11 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.

NOTER

2019

2018

**12 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.**