

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

CVR-nr: 12 99 56 36

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018*

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/9 2018

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 25/9 2018

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

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 bedre resultat i 2018/2019.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat er utilfredsstillende, omsætningen er steget med ca. 7 %. Det er for lidt ift. forventningerne. Udgifter til fremmed arbejde er steget med ca. 8 %, men lønomkostninger er faldet med ca. 4 % alt sammen ift. året før.

Der forventes stigende omsætning i 2018/2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen, Registreret revisionsanpartsselskab for 2017/18 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 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.

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.

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 2017 til 30. april 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	693.839	544.807
2 Personaleomkostninger	766.868-	793.440-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.100-	15.313-
DRIFTSRESULTAT	78.129-	263.946-
Andre finansielle omkostninger	15.139-	10.154-
RESULTAT FØR SKAT	93.268-	274.100-
4 Skat af årets resultat	18.150	55.770
ÅRETS RESULTAT	75.118-	218.330-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	75.118-	218.330-
DISPONERET I ALT	75.118-	218.330-

BALANCE PR. 30. april 2018

AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.397	10.499
5 Indretning lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	13.397	10.499
Deposita.....	82.632	72.836
Finansielle anlægsaktiver	82.632	72.836
ANLÆGSAKTIVER	96.029	83.335
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	80.202	33.223
Igangværende arbejde for fremmed regning	507.151	572.720
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.500	0
Udskudt skatteaktiv	73.920	55.770
Periodeafgrænsningsposter.....	43.282	47.119
Tilgodehavender	710.055	708.832
Likvide beholdninger	627	1.338
OMSÆTNINGSAKTIVER	710.682	710.170
AKTIVER	806.711	793.505

BALANCE PR. 30. april 2018
PASSIVER

	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	158.100	233.218
7 EGENKAPITAL	283.100	358.218
Kreditinstitutter	152.416	95.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.454	9.027
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	88.855	79.813
Selskabsskat	0	9.042
Anden gæld	191.670	202.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	87.216	39.305
Kortfristede gældsforpligtelser	523.611	435.287
GÆLDSFORPLIGTELSE	523.611	435.287
PASSIVER	806.711	793.505
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, revision, bogføring, budgettering, rådgivning m.v.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	551.487	573.474
Pensioner	184.226	190.557
Andre udgifter til social sikring.....	31.155	29.409
Personaleomkostninger i alt	766.868	793.440
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	5.100	3.598
Indretning lejede lokaler vedr. administration	0	11.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	5.100	15.313
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.150-	55.770-
Skat af årets resultat i alt.....	18.150-	55.770-

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum, primo		644.717	87.908
Anskaffelsessum 30. april 2018		644.717	87.908
Opskrivning, primo		7.999	0
Anskaffelser 30. april 2018		7.999	0
Af-/nedskrivninger, primo.....		634.217-	87.908-
Årets af-/nedskrivninger.....		5.102-	0
Af-/nedskrivninger 30. april 2018		639.319-	87.908-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		13.397	0
		2018	2017
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Tilgodehavende hos Structur IVS		5.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....		5.500	0
		Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	233.218	75.118-	158.100
	358.218	75.118-	283.100

NOTER

	2018	2017
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mr. HEA-Gug Holding ApS	88.855	79.813
	<hr/>	<hr/>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	88.855	79.813
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
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.		
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.