

Henrik Due ApS

Snaptunvej 55
7130 Juelsminde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2018

Henrik Due
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | Henrik Due ApS Snaptunvej 55 7130 Juelsminde |
| | CVR-nr: 21791202 |
| | Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| Bankforbindelse | Den Jyske Sparekasse Rousthøjs Allé 3 7130 Juelsminde DK Danmark |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Henrik Due ApS, navneændret fra VVS Snaptun ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten giver efter direktionens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

Ledelsesberetningen indeholder efter direktionens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snaptun, den 25/05/2018

Direktion

Henrik Due

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af selskabets regnskab for det kommende regnskabsår for opfyldt, hvorfor det indstilles til generalforsamlingen at revision for 2018 fravælges.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter bestod tidligere i at udføre VVS arbejde og hermed beslægtet virksomhed. Men som følge af frasalg af hovedaktiviteten er den nye hovedaktivitet formueforvaltning og anden virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktiviteter har resulteret i et regnskabsmæssig overskud efter skat på kr. 73.353 mod sidste års underskud på kr. -9.398.

Selskabet udviser en balancesum på kr. 858.978 mod sidste års kr. 1.535.644 og en positiv egenkapital på kr. 381.759 mod sidste års kr. 308.406.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets resultat for 2017 og den finansielle stilling pr. 31/12 2017, eller bedømmelsen heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, og alle omkostninger, af- og nedskrivninger, der er foretaget for at opnå årets indtjening. Herover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Akiver 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 der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles de som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten/Bruttotab

Selskabets ledelse har valgt at anvende årsregnskabslovens §32's mulighed for at sammedrage poster i resultatopgørelsen.

Bruttofortjenesten/Bruttotab er således en sammendragning af nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i omsætningen på faktureringsstidspunktet, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabårets udgang.

Endvidere indregnes værdier af igangværende arbejder på balancedagen ligeledes i omsætningen i takt med at arbejderne udføres. De indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på arbejderne samt færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og når det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Herved svarer nettoomsætningen til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Posten omfatter forbrug af råvarer- og hjælpematerialer inklusive forskydning i lagre, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter samtlige omkostninger, bortset fra personaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Posten omfatter gager og lønninger, feriepenge, udgifter til social sikring og andre lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne liniære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver.

Afskrivningsperioden er fastlagt således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under kr. 12.900 afskrives i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a contoskatteordningen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 24,5 % skat af årets skattepligtige indkomst og årets ændring af den med 22 % beregnede udskudte skat, og 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen frem til det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceret med vurderet restværdi for hvert enkelt aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Deposita er måles til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostprisen er beregnet ud fra specifik identifikation for den enkelte vare.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgs-værdien opgøres på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden på de igangværende arbejder opgøres om andelen af de afholdte omkostninger set i forhold til de samlede omkostninger på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gælds-for-pligt-tels afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og for-udbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af arbejderne indregnes i resultat-op-gør-elsen i tællingen, at de afholdes.

Andre tilgodehavender

måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

måles til kontantværdi og omfatter kassebeholdning og indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 á conto skatter.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet som forpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi og omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.214.580 | 1.975.670 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.351.711 | -1.743.880 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 265.668 | -159.755 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 128.537 | 72.035 |
| Andre finansielle indtægter | | 332 | 84 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -52.062 | -63.639 |
| Ordinært resultat før skat | | 76.807 | 8.480 |
| Skat af årets resultat | | -3.454 | -17.878 |
| Årets resultat | | 73.353 | -9.398 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 73.353 | -9.398 |
| I alt | | 73.353 | -9.398 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 238.605 | 526.138 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 238.605 | 526.138 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 56.250 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | | 54.568 | 54.568 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 110.818 | 104.568 |
| Anlægsaktiver i alt | | 349.423 | 630.706 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 230.003 | 431.253 |
| Varebeholdninger i alt | | 230.003 | 431.253 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 243.659 | 196.857 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 2 | | 173.445 |
| Udskudte skatteaktiver | | 28.368 | 31.822 |
| Tilgodehavende skat | | 6.000 | 12.000 |
| Andre tilgodehavender | | | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | 35.230 |
| Tilgodehavender i alt | | 278.027 | 449.354 |
| Likvide beholdninger | | 1.524 | 24.331 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 509.554 | 904.938 |
| Aktiver i alt | | 858.977 | 1.535.644 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 37.396 | 37.396 |
| Overført resultat | | 219.363 | 146.010 |
| Egenkapital i alt | | 381.759 | 308.406 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 511.795 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 511.795 |
| Gæld til banker | | 114.686 | 80.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.291 | 210.164 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 351.241 | 422.076 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 3.203 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 477.218 | 715.443 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 477.218 | 1.227.238 |
| Passiver i alt | | 858.977 | 1.535.644 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | -1.197.325 | -1.528.484 |
| Pensionsbidrag og andre omkostninger til social sikring | -154.386 | -215.396 |
| | <u>-1.351.711</u> | <u>-1.743.880</u> |

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Opgjort salgsværdi af årets igangværende arbejder | <u>0</u> | <u>173.445</u> |
| | <u>0</u> | <u>173.445</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter og de indenfor branchen normal gældende.