

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

Registreret revisionsvirksomhed

Tune Center 16, 4030 Tune

CVR-nr. 38269216

Telefon 4613 7777

Mail [snyman@alpha-revision.dk](mailto:snymann@alpha-revision.dk)

*Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS
Robenheje 17
4600 Køge*

CVR-nummer: 25014308

ÅRSRAPPORT

*1. januar - 31. december 2016
opstillet uden revision eller review*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juli 2017

Dirigent:

Finn Viggo Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. juli 2017

Direktion:

Finn Viggo Nielsen

Til den daglige ledelse i Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 vores 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 revisorer's 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.

Tune, den 7. juli 2017

ALPHA REVISION v/Søren Nymann
registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 38269216

Søren Nymann
Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS Robenheje 17 4600 Køge
	CVR-nr.: 25 01 43 08 Stiftet: 2. november 1999 Hjemsted: Køge
Direktion	Finn Viggo Nielsen
Revisor	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
Ejerforhold	Viggo Holding ApS, Robenheje 17, 4600 Køge
Væsentligste aktivitet	Selskabets aktivitet har bestået i at drive malervirksomhed

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive malervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets primære driftsresultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Helmer Nielsen & Søn Eftf. ApS for 2016 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.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat opnås den nødvendige finansiering af selskabets drift samt, at de forventede positive resultater opnås.

Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige finansiering vil kunne opnås samt, at selskabet fremadrettet vil opnå positive resultater.

På disse baggrunde aflægges selskabets ledelse årsregnskabet med fortsat drift for øje.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

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

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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 moderselskabet Viggo Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og

restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Bygninger	50 år	80%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	832.677	907
2 Personaleomkostninger.....	-1.195.823	-1.301
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.833	-8
DRIFTSRESULTAT	-367.979	-402
Andre finansielle indtægter	8.047	29
Andre finansielle omkostninger.....	-36.434	-51
RESULTAT FØR SKAT	-396.366	-424
4 Skat af årets resultat.....	78.696	84
ÅRETS RESULTAT	-317.670	-340
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-317.670	-340
DISPONERET I ALT	-317.670	-340

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.375	13
Materielle anlægsaktiver	8.375	13
Deposita.....	21.000	21
Finansielle anlægsaktiver	21.000	21
ANLÆGSAKTIVER	29.375	34
Råvarer og hjælpematerialer.....	4.000	4
Varebeholdninger	4.000	4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	42.752	57
Igangværende arbejder for fremmed regning	109.129	69
Udskudt skatteaktiv	141.879	71
Periodeafgrænsningsposter.....	19.021	13
Tilgodehavender	312.781	210
Likvide beholdninger	20	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	316.801	214
AKTIVER	346.176	248

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-551.360	-234
6 EGENKAPITAL.....	-426.360	-109
Kreditinstitutter.....	12.206	-25
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	191.809	240
Gæld til tilknyttede virksomheder	163.095	-213
Anden gæld.....	405.426	355
Kortfristede gældsforpligtelser	772.536	357
GÆLDSFORPLIGTELSE	772.536	357
PASSIVER	346.176	248

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Nærtstående parter

NOTER

2015
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat opnås den nødvendige finansiering af selskabets drift samt, at de forventede positive resultater opnås.

Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige finansiering vil kunne opnås samt, at selskabet fremadrettet vil opnå positive resultater.

På disse baggrunde aflægges selskabets ledelse årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.065.596	1.170
Pensioner	97.982	112
Andre omkostninger til social sikring	32.245	19
Personaleomkostninger i alt	<u>1.195.823</u>	<u>1.301</u>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3,7 personer.

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar	4.833	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>4.833</u>	<u>8</u>

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-70.757	-70
Regulering af tidligere års skat	0	2
Koncernintern skat.....	-7.939	-16
Skat af årets resultat i alt.....	<u>-78.696</u>	<u>-84</u>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	149.244
Kostpris 31. december 2016	149.244
Af-/nedskrivninger, primo	-136.036
Årets af-/nedskrivninger	-4.833
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-140.869
Materielle anlægsaktiver i alt	8.375

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-233.690	-317.670	-551.360
	<u>-108.690</u>	<u>-317.670</u>	<u>-426.360</u>

Selskabskapitalen er opdelt i 1 anpart á kr. 125.000.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter

Selskabet lejer lokaler af selskabets direktør og hovedaktionæren. Lejemålet er indgået på markedsvilkår.