



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

HELLEHØJ TØMRER & SNEDKER APS

RUGTVEDVEJ 6, 9850 HIRTSHALS

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. november 2017

Peter Pedersen

CVR-NR. 27 58 80 42

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Hellehøj Tømrer & Snedker ApS Rugtvedvej 6 9850 Hirtshals |
| | CVR-nr.: 27 58 80 42 Stiftet: 6. februar 2004 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Peter Pedersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank A/S Jørgen Fibigersgade 16 9850 Hirtshals |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Hellehøj Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 24. november 2017

Direktion:

Peter Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hellehøj Tømrer & Snedker ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hellehøj Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 24. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 161 tkr. er tilfredsstillende. Selskabet forventer ligeledes for regnskabsåret 2017/18 et positivt resultat, og dermed fuld reetablering af kapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 3.293.120 | 3.058.809 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.941.847 | -3.170.310 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -82.200 | -94.497 |
| DRIFTSRESULTAT | | 269.073 | -205.998 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 0 | 137 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -63.926 | -74.921 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 205.147 | -280.782 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -44.600 | 62.206 |
| ÅRETS RESULTAT | | 160.547 | -218.576 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 160.547 | -218.576 |
| I ALT | | 160.547 | -218.576 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Bygninger..... | | 499.700 | 512.850 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 222.451 | 283.207 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 722.151 | 796.057 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.000 | 1.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 1.000 | 1.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 723.151 | 797.057 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 230.130 | 215.128 |
| Varebeholdninger..... | | 230.130 | 215.128 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 46.144 | 205.197 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | | 556.995 | 613.596 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 55.203 | 49.453 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 0 | 23.800 |
| Andre tilgodehavender..... | | 16.644 | 26.576 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 148.659 | 134.452 |
| Tilgodehavender..... | | 823.645 | 1.053.074 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.053.775 | 1.268.202 |
| AKTIVER..... | | 1.776.926 | 2.065.259 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -6.920 | -167.467 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 118.080 | -42.467 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 20.800 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 20.800 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 581.152 | 883.576 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 167.816 | 444.462 |
| Anden gæld..... | | 889.078 | 779.688 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.638.046 | 2.107.726 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.638.046 | 2.107.726 |
| PASSIVER..... | | 1.776.926 | 2.065.259 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | Note |
|---|----------------------|---|----------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2015/16: 10) | | | |
| Løn og gager..... | 2.439.841 | 2.648.182 | |
| Pensioner..... | 361.812 | 378.009 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 119.599 | 111.856 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 20.595 | 32.263 | |
| | 2.941.847 | 3.170.310 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Regulering af udskudt skat..... | 44.600 | -62.206 | |
| | 44.600 | -62.206 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| | Bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2016..... | 526.000 | 817.627 | |
| Afgang..... | 0 | -163.428 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | 526.000 | 654.199 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016..... | 13.150 | 534.420 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | -163.428 | |
| Årets afskrivninger | 13.150 | 60.756 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017..... | 26.300 | 431.748 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | 499.700 | 222.451 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. juli 2016..... | | 1.000 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | | 1.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | | 1.000 | |
| Egenkapital | | | 5 |
| | Selskabs- kapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. juli 2016..... | 125.000 | -167.467 | -42.467 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 160.547 | 160.547 |
| Egenkapital 30. juni 2017..... | 125.000 | -6.920 | 118.080 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler på varebiler med en restløbetid på op til 39 måneder og en samlet restforpligtelse på maksimalt 280 tkr.

Der er pr. 30. juni 2017 stillet arbejdsgarantier overfor kunder på i alt 102 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør pr. 30. juni 2017 0 kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S, Hirtshals er der afgivet virksomhedspant på 850 tkr. med sikkerhed i immateriel rettighed, driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hellehøj Tømrer & Snedker ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udførte arbejder for fremmed regning, indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 40 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler..... | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.