

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

# Hede-Hus Tømreren ApS

Århusgade 62, kl., 2100 København Ø

CVR-nr. 29 14 77 79

## Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/10 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Per Pettersson", written over a horizontal line.

Dirigent

Per Pettersson

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive bygge- og anlægsarbejdsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017/2018.

Som følge af tab ved salg af grund samt driftsmidler, er årets resultat negativt påvirket af engangsudgift på kr. 199.397. Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Hede-Hus Tømreren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 22. oktober 2018

**Direktion**

  
Per Pettersson

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Hede-Hus Tømreren ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Hede-Hus Tømreren ApS for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 22. oktober 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes alene i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivers 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 til som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedatoen.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning ekskl. moms modregnet med fradrag af rabatter i forbindelse med salget fratrukket vareforbrug, fremmed assistance, andre driftsindtægter, driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

### **Personaleudgifter**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Periodisering af indtægter og omkostninger**

Indtægter og omkostninger fordelt på regnskabsår så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser er medtaget i det år, hvor indtægten for salget er medtaget.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## **Balancen**

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Driftsmateriel og inventar | 10 år |
|----------------------------|-------|

Aktiver med kostpris på under skattemæssig grænse pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er optaget til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af de ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

**Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018**

| Note |  | 2017/2018       | 2016/2017         |
|------|--|-----------------|-------------------|
|      |  | kr.             | kr.               |
|      | <b>Indtægter</b>   |                 |                   |
|      | Bruttofortjeneste  | 975.108         | 4.179.115         |
|      | <b>Udgifter</b>  |                 |                   |
| 1    | Personaleudgifter  | <u>-865.818</u> | <u>-3.325.976</u> |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b>                          | 109.290         | 853.139           |
| 2    | Afskrivninger  | <u>-20.427</u>  | <u>-22.418</u>    |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>                           | 88.863          | 830.721           |
|      | Resultat af kapitalandel i datterselskab                   | 0               | 14.426            |
|      | Finansielle indtægter                                      | 0               | 0                 |
|      | Finansielle indtægter, koncern                             | 0               | 3.618             |
|      | Finansielle udgifter                                       | -19.699         | -30.604           |
|      | Finansielle udgifter, koncern                              | <u>0</u>        | <u>-2.548</u>     |
|      | <b>Resultat før skat</b>                                   | 69.164          | 815.613           |
| 3    | Beregnete skatter  | <u>-57.611</u>  | <u>-206.816</u>   |
|      | <b>Årets resultat</b>                                      | <u>11.553</u>   | <u>608.797</u>    |
|      | <b>Resultatdisponering</b>                                 |                 |                   |
|      | Overført til næste år                                      | 11.553          | -405.629          |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0               | 14.426            |
|      | Udbytte  | <u>0</u>        | <u>1.000.000</u>  |
|      |  | <u>11.553</u>   | <u>608.797</u>    |



Balance pr. 30/6 2018

| Note |   | 30/6 2018      | 30/6 2017        |
|------|---|----------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                            | kr.            | kr.              |
|      | Ejendom                                   | 0              | 850.000          |
|      | Driftsmateriel og inventar                | 50.148         | 43.500           |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>     | <u>50.148</u>  | <u>893.500</u>   |
|      | Deposita                                  | 0              | 37.557           |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>    | <u>0</u>       | <u>37.557</u>    |
| 4    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <u>50.148</u>  | <u>931.057</u>   |
| 3    | Udskudt skatteaktiv                       | 6.800          | 1.783            |
|      | Debitorer                                 | 400.000        | 568.748          |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber | 16.855         | 19.445           |
|      | Øvrige tilgodehavender                    | 0              | 850              |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>              | <u>423.655</u> | <u>590.826</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>         | <u>62.642</u>  | <u>435.709</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <u>486.297</u> | <u>1.026.535</u> |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                      | <u>536.445</u> | <u>1.957.592</u> |

**Balance pr. 30/6 2018**

| Note |   | 30/6 2018      | 30/6 2017        |
|------|---|----------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                   | kr.            | kr.              |
|      | Anpartskapital                                    | 125.000        | 125.000          |
|      | Overført til næste år                             | 39.014         | 27.461           |
|      | Afsat udbytte                                     | 0              | 1.000.000        |
| 5    | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <u>164.014</u> | <u>1.152.461</u> |
|      | Kreditorer  | 7.513          | 264.482          |
|      | Selskabsskat                                      | 0              | 216.510          |
|      | Gæld til tilknyttet selskab                       | 273.567        | 0                |
|      | Skyldigt sambeskatningsbidrag                     | 62.628         | 205.550          |
|      | Anden gæld  | 28.723         | 118.589          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>      | <u>372.431</u> | <u>805.131</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <u>372.431</u> | <u>805.131</u>   |
|      | <b>Passiver i alt</b>                             | <u>536.445</u> | <u>1.957.592</u> |
| 6    | <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b> |                |                  |

## Noter

| Note                                      | 2017/2018      | 2016/2017        |
|---|----------------|------------------|
|   | kr.            | kr.              |
| <b>1 Personaleudgifter</b>                |                |                  |
| Gager og lønninger                        | 731.133        | 2.913.351        |
| Pensioner                                 | 104.392        | 300.420          |
| Andre omkostninger til social sikring     | 26.952         | 75.508           |
| Andre personaleomkostninger               | 3.341          | 36.697           |
|   | <u>865.818</u> | <u>3.325.976</u> |
| <br>                                      |                |                  |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit   | <u>2</u>       | <u>9</u>         |
| <br>                                      |                |                  |
| <b>2 Afskrivninger</b>                    |                |                  |
| Driftsmateriel og inventar                | 20.427         | 15.914           |
| Tekniske anlæg og maskiner                | 0              | 6.504            |
|   | <u>20.427</u>  | <u>22.418</u>    |
| <br>                                      |                |                  |
| <b>3 Beregnede skatter</b>                |                |                  |
| Beregnet selskabsskat                     | 62.628         | 205.550          |
| Udskudt skat, regulering                  | -5.017         | 1.266            |
|   | <u>57.611</u>  | <u>206.816</u>   |
| <br>                                      |                |                  |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>6.800</u>   | <u>1.783</u>     |

4 **Anlægsaktiver**

|                                      | <u>Materielle</u>           |                                       |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                      | <u>Ejendom<br/>og grund</u> | <u>Driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2017         | 850.000                     | 79.568                                |
| Tilgang                              | 0                           | 196.472                               |
| Afgang                               | 850.000                     | 169.397                               |
| <b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b> | <u>0</u>                    | <u>106.643</u>                        |
| <br>                                 |                             |                                       |
| Afskrivninger pr. 1/7 2017           | 0                           | 36.068                                |
| Afskrivninger i året                 | 0                           | 20.427                                |
| Tilbageførte afskrivninger           | 0                           | 0                                     |
| <b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>   | <u>0</u>                    | <u>56.495</u>                         |
| <br>                                 |                             |                                       |
| <b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>   | <u>0</u>                    | <u>50.148</u>                         |
|                                      |                             |                                       |
|                                      |                             | <u>Finansielle</u>                    |
|                                      |                             | <u>Depositum</u>                      |
| <br>                                 |                             |                                       |
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2017         |                             | 37.557                                |
| Tilgang                              |                             | 0                                     |
| Afgang                               |                             | 37.557                                |
| <b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b> |                             | <u>0</u>                              |
| <br>                                 |                             |                                       |
| Opskrivninger pr. 1/7 2017           |                             | 0                                     |
| Årets opskrivninger                  |                             | 0                                     |
| Årets nedskrivninger                 |                             | 0                                     |
| <b>Opskrivninger pr. 30/6 2018</b>   |                             | <u>0</u>                              |
| <br>                                 |                             |                                       |
| <b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>   |                             | <u>0</u>                              |

| <b>5 Egenkapital</b>      | <u>Selskabs-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u>   |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo pr. 1/7 2017        | 125.000                            | 27.461                             | 1.000.000      | 1.152.461      |
| Udbetalt udbytte          | 0                                  | 0                                  | -1.000.000     | -1.000.000     |
| Årets resultat            | <u>0</u>                           | <u>11.553</u>                      | <u>0</u>       | <u>11.553</u>  |
| Egenkapital pr. 30/6 2018 | <u>125.000</u>                     | <u>39.014</u>                      | <u>0</u>       | <u>164.014</u> |

**6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Leasingforpligtelser (excl. moms):

| Leasingobjekt     | <u>Ydelse</u><br><u>pr. måned</u> | <u>Scrapværdi</u> | <u>Resterende</u><br><u>ydelser</u> | <u>Samlede</u><br><u>forpligtelser</u> |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|
| Isoleringsmaskine | <u>3.514</u>                      | <u>10.000</u>     | <u>1</u>                            | <u>13.514</u>                          |

Ved aftalernes udløb er Hede-Hus Tømreren ApS forpligtet til, at anvise en kontant køber for ovenstående leasingobjekter.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Aktietømmeren ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

