


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

 **JS REVISION**
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 3/4 2015 - 30/6 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 7/11 2016.



Dirigent
Per Pettersson

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsarbejdsvirksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn, er beslægtet hermed.

Økonomisk udvikling

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en øget aktivitet i 2016/2017 med et positivt resultat.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 24. oktober 2016

Direktion



Per Pettersson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hede-Hus Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hede-Hus Tømreren ApS for tiden 3/4 2015 - 30/6 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 etiske 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.

Rødovre, den 24. oktober 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Omsætning for de leverede ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget fratrukket vareforbrug, fremmed assistance samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleudgifter

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, i det sådan en oplysning vil føre til at der vises beløb for andre.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

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. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet B. L. Invest af 1/4 2004 ApS.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,00%.

Udskudt skat er hensat med 22,00% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

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.

Ejendomsværdi pr. 1/10 2015 for udlejningsejendom Hvidovrevej udgør kr. 670.000.

Ejendomsværdi pr. 1/10 2015 for grund Reerslevej udgør kr. 540.200.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid:

Ejendomme	0 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
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.

Kapitalandel i datterselskab

Kapitalandel i datterselskab indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Igangværende arbejder

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 22,00%.

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 3/4 2015 - 30/6 2016

Note	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Indtægter		
	6.749.926	2.322.420
	34.529	-3.942
	<u>6.784.455</u>	<u>2.318.478</u>
Udgifter		
1	-5.185.303	-1.998.569
	<u>1.599.152</u>	<u>319.909</u>
2	-23.401	-28.851
	<u>1.575.751</u>	<u>291.058</u>
	0	0
	1.365	135
	-79.867	-151.487
	-5.095	0
	<u>1.492.154</u>	<u>139.706</u>
3	-336.367	-40.273
	<u>1.155.787</u>	<u>99.433</u>
Resultatdisponering		
	121.258	103.375
	34.529	-3.942
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.155.787</u>	<u>99.433</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	2/4 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Ejendom	2.135.000	2.135.000
Tekniske anlæg og maskiner	6.504	13.008
Driftsmateriel og inventar	59.414	76.311
Materielle anlægsaktiver i alt	2.200.918	2.224.319
Kapitalandel i datterselskab	185.574	151.045
Deposita	37.557	37.409
Finansielle anlægsaktiver i alt	223.131	188.454
4 Anlægsaktiver i alt	2.424.049	2.412.773
Igangværende arbejder	0	137.559
Varebeholdninger i alt	0	137.559
3 Udskudt skatteaktiv	3.049	3.752
Debitorer	1.353.809	88.809
Tilgodehavende hos datterselskab	200.381	25.893
Øvrige tilgodehavender	0	7.171
Tilgodehavender i alt	1.557.239	125.625
Likvide beholdninger i alt	972	0
Omsætningsaktiver i alt	1.558.211	263.184
Aktiver i alt	3.982.260	2.675.957

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	2/4 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Anpartskapital	125.000
	Overført til næste år	418.664
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
	Afsat udbytte	1.000.000
5	Egenkapital i alt	1.543.664
	Langfristet ansvarlig lånekapital	0
	Prioritetsgæld	750.000
	Gæld til bank m.v.	500.000
	Selskabsskatter	63.364
	Gæld til tilknyttet virksomhed	306.848
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.600
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.847.812
	Kortfristet del af langfristet gæld	0
	Bankgæld	39.667
	Kreditorer	7.925
	Selskabsskat	254.557
	Gæld til tilknyttet selskab	532.333
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.818
	Prioritetsgæld	750.000
	Anden gæld	667.204
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.438.596
	Gældsforpligtelser i alt	2.288.080
	Passiver i alt	3.982.260
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	2.675.957

Noter

Note	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1		
Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.590.747	1.819.741
Pensioner	467.913	133.841
Andre omkostninger til social sikring	107.598	37.082
Andre personaleomkostninger	19.045	7.905
	<u>5.185.303</u>	<u>1.998.569</u>
2		
Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	16.897	22.347
Driftsmateriel og inventar	6.504	6.504
	<u>23.401</u>	<u>28.851</u>
3		
Beregnete skatter		
Beregnet selskabsskat	341.995	38.047
Regulering selskabsskat tidligere år	0	-558
Skat i kapitalinteresser	-6.331	739
Udskudt skat, regulering	703	2.045
	<u>336.367</u>	<u>40.273</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>3.049</u>	<u>3.752</u>

4 **Anlægsaktiver**

	Materielle		
	Ejendom og grund	Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæ og maskiner
Anskaffelsessum pr. 3/4 2015	2.135.000	325.831	65.038
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	2.135.000	325.831	65.038
Afskrivninger pr. 3/4 2015	0	249.520	52.030
Afskrivninger i året	0	16.897	6.504
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 30/6 2016	0	266.417	58.534
Bogført værdi pr. 30/6 2016	2.135.000	59.414	6.504

Offentlig ejendomsvurdering udgør pr. 1/10 2015 kr. 540.200 for grunden samt kr. 670.000 for ejendommen.

	Finansielle	
	Kapitalinteresse	
	i datterselskab	Depositum
Anskaffelsessum pr. 3/4 2015	200.000	37.409
Tilgang	0	148
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	200.000	37.557
Opskrivninger pr. 3/4 2015	-48.955	0
Årets opskrivninger	34.529	0
Årets nedskrivninger	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Opskrivninger pr. 30/6 2016	-14.426	0
Bogført værdi pr. 30/6 2016	185.574	37.557

				Egenkapital	Resultat
				30/6 2016	efter skat
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>		<u>2015/2016</u>
Hedehustømreren af 8. Juni 2006 ApS					
(Høje-Taastrup)	100%	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	185.574	<u>34.529</u>
Overførsel til reserve					
5 Egenkapital	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>for nettoop-</u> <u>skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 3/4 2015	125.000	262.877	0	0	387.877
Negativ opskrivning primo	0	48.955	-48.955	0	0
Årets resultat	0	121.258	34.529	1.000.000	1.155.787
Negativ opskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>-14.426</u>	<u>14.426</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>418.664</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.543.664</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000 med pant i selskabets grund beliggende Reerslevvej 2 i Hedehusene.

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er tinglyst ejerpantebrev nom kr. 750.000 med pant i selskabets ejendom beliggende Hvidovrevej 86B i Rødovre.

Til sikkerhed for ejerforeningen er der tinglyst nom. kr. 36.000 med pant i selskabets ejendom.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser (excl. moms):

Leasingobjekt	Ydelse		Resterende ydelser	Samlede forpligtelser
	pr. måned	Scrapværdi		
Automobil	2.326	25.000	31	97.106
Automobil	3.624	25.000	51	209.824
Automobil	2.644	25.000	51	159.844
Automobil	2.644	25.000	51	159.844
Isoleringsmaskine	3.565	10.000	25	99.125
Automobil	2.224	0	40	88.960
Automobil	2.224	0	40	88.960
	<u>19.251</u>	<u>110.000</u>		<u>903.663</u>

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

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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