

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 1/7 2016 - 30/6 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 14/9 2017.


Dirigent

Per Pettersson

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/2017.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 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 4. september 2017

Direktion

Per Pettersson

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hede-Hus Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hede-Hus Tømreren ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 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 4. september 2017

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

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

Indtægtskriterium

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

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 kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

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 B. L. Invest af 1/4 2004 ApS.

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.

Grundværdi pr. 1/10 2016 for grund Reerslevej udgør kr. 540.200.

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

Ejendomme og grunde	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 salgskostninger 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2016 - 30/6 2017

Note	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
	Indtægter	
	Bruttofortjeneste	4.179.115 6.749.926
	Udgifter	
1	Personaleudgifter	<u>-3.325.976</u> <u>-5.185.303</u>
	Resultat før afskrivninger	853.139 1.564.623
2	Afskrivninger	<u>-22.418</u> <u>-23.401</u>
	Resultat før finansiering	830.721 1.541.222
	Resultat af kapitalandel i datterselskab	14.426 34.529
	Finansielle indtægter	0 0
	Finansielle indtægter, koncern	3.618 1.365
	Finansielle udgifter	-30.604 -79.867
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-2.548</u> <u>-5.095</u>
	Resultat før skat	815.613 1.492.154
3	Beregnete skatter	<u>-206.816</u> <u>-336.367</u>
	Årets resultat	<u>608.797</u> <u>1.155.787</u>
	Resultatdisponering	
	Overført til næste år	-391.203 121.258
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0 34.529
	Udbytte	<u>1.000.000</u> <u>1.000.000</u>
		<u>608.797</u> <u>1.155.787</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Ejendom	850.000	2.135.000
	Tekniske anlæg og maskiner	0	6.504
	Driftsmateriel og inventar	43.500	59.414
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>893.500</u>	<u>2.200.918</u>
	Kapitalandel i datterselskab	0	185.574
	Deposita	37.557	37.557
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.557</u>	<u>223.131</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>931.057</u>	<u>2.424.049</u>
3	Udskudt skatteaktiv	1.783	3.049
	Debitorer	568.748	1.353.809
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	19.445	200.381
	Øvrige tilgodehavender	850	0
	Tilgodehavender i alt	<u>590.826</u>	<u>1.557.239</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>435.709</u>	<u>972</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.026.535</u>	<u>1.558.211</u>
	Aktiver i alt	<u>1.957.592</u>	<u>3.982.260</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note	30/6 2017	30/6 2016	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	27.461	418.664
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Afsat udbytte	1.000.000	1.000.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.152.461</u>	<u>1.543.664</u>
	Bankgæld	0	39.667
	Kreditorer	264.482	168.017
	Selskabsskat	216.510	254.557
	Gæld til tilknyttet selskab	0	414.848
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	26.818
	Prioritetsgæld	0	750.000
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	205.550	117.485
	Anden gæld	118.589	667.204
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>805.131</u>	<u>2.438.596</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>805.131</u>	<u>2.438.596</u>
	Passiver i alt	<u>1.957.592</u>	<u>3.982.260</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

Note	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1		
Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.913.351	4.590.747
Pensioner	300.420	467.913
Andre omkostninger til social sikring	75.508	107.598
Andre personaleomkostninger	<u>36.697</u>	<u>19.045</u>
	<u>3.325.976</u>	<u>5.185.303</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>9</u>	<u>13</u>
2		
Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	15.914	16.897
Driftsmateriel og inventar	<u>6.504</u>	<u>6.504</u>
	<u>22.418</u>	<u>23.401</u>
3		
Beregnete skatter		
Beregnet selskabsskat	205.550	341.995
Skat i kapitalinteresser	0	-6.331
Udskudt skat, regulering	<u>1.266</u>	<u>703</u>
	<u>206.816</u>	<u>336.367</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.783</u>	<u>3.049</u>

4 Anlægsaktiver

	Materielle		
	Ejendom og grund	Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæ og maskiner
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	2.135.000	325.831	65.038
Tilgang	0	0	0
Afgang	1.285.000	246.263	65.038
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	850.000	79.568	0
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0	266.417	58.534
Afskrivninger i året	0	15.914	6.504
Tilbageførte afskrivninger	0	246.263	65.038
Afskrivninger pr. 30/6 2017	0	36.068	0
Bogført værdi pr. 30/6 2017	850.000	43.500	0

Offentlig ejendomsvurdering udgør pr. 1/10 2016 kr. 540.200 for grunden.

	Finansielle	
	Kapitalinteresse i datterselskab	Depositum
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	200.000	37.557
Tilgang	0	0
Afgang	200.000	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	0	37.557
Opskrivninger pr. 1/7 2016	-14.426	0
Årets opskrivninger ifm. afgang	14.426	0
Årets nedskrivninger	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Opskrivninger pr. 30/6 2017	0	0
Bogført værdi pr. 30/6 2017	0	37.557

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
				for nettoop- skrivning		
	Saldo pr. 1/7 2016	125.000	418.664	0	1.000.000	1.543.664
	Negativ opskrivning primo	0	14.426	-14.426	0	0
	Frigivet ved salg	0	-14.426	14.426	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	-391.203	0	1.000.000	608.797
	Egenkapital pr. 30/6 2017	125.000	27.461	0	1.000.000	1.152.461

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.

Leasingforpligtelser (excl. moms):

Leasingobjekt	Ydelse	Scrapværdi	Resterende	Samlede
	pr. måned		ydelser	forpligtelser
Automobil	2.326	25.000	19	69.194
Automobil	3.624	25.000	39	166.336
Automobil	2.644	25.000	39	128.116
Automobil	2.644	25.000	39	128.116
Isoleringsmaskine	3.560	10.000	13	56.280
Automobil	2.218	0	28	62.104
Automobil	2.216	0	28	62.048
	19.232	110.000		672.194

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.