

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Ronde

Østeralle 8
Ebeltoft

Hjelm & Henriksen A/S

Martin Hansens Vej 15
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2017



Dirigent

CVR-nr. 31 48 32 63

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hjelm & Henriksen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

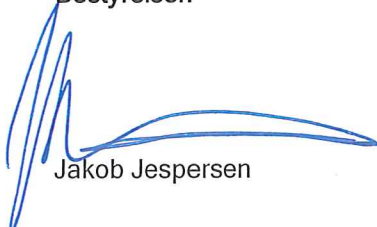
Ebeltoft, den 30/11 2017

Direktion

Jan Hjelm Henriksen



Bestyrelsen



Jakob Jespersen

Poul Henriksen

Christian Hjelm Henriksen



Jan Hjelm Henriksen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hjelm & Henriksen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjelm & Henriksen A/S for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 virksomheden, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Fremhævelse af andre forhold

Selskabet har ikke overholdt reglerne for beskatning af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ebeltoft, den 30 / 11 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjelm & Henriksen A/S Martin Hansens Vej 15 8400 Ebeltoft
	Telefon: 23 23 24 62
	CVR-nr: 31 48 32 63
	Stiftet: 9. juni 2008
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jakob Jespersen, formand Poul Henriksen Christian Hjelm Henriksen Jan Hjelm Henriksen
Direktion	Jan Hjelm Henriksen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som VVS-installatør samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed, herunder rådgivning om udførelse af energioptimering og energistyring og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten er steget væsentligt, og årets resultat er væsentlig forbedret i forhold til sidste år.

Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende og der forventet et tilsvarende resultat til næste år.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Det påhviler selskabets ledelse at træffe foranstaltninger, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen.

Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen via den fremtidige drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hjelm & Henriksen A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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 gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	6.041.519	3.195.761
2 Personaleomkostninger	-5.199.361	-4.567.221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.199	-58.398
Andre driftsomkostninger	0	-16.750
DRIFTSRESULTAT	824.959	-1.446.608
3 Andre finansielle indtægter	2.415	17.716
Andre finansielle omkostninger	-88.945	-111.561
RESULTAT FØR SKAT	738.429	-1.540.453
Skat af årets resultat	-141.468	258.372
ÅRETS RESULTAT	596.961	-1.282.081
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	596.961	-1.282.081
DISPONERET I ALT	596.961	-1.282.081

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.321	173.360
Materielle anlægsaktiver	143.321	173.360
ANLÆGSAKTIVER	143.321	173.360
Råvarer og hjælpematerialer	862.762	528.433
Varebeholdninger	862.762	528.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.849.772	1.352.343
Igangværende arbejder for fremmed regning	717.769	888.081
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	16.525	0
Udskudt skatteaktiv	32.837	159.100
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	50.708	101.063
Periodeafgrænsningsposter	126.329	137.663
Tilgodehavender	2.793.940	2.638.250
Likvide beholdninger	1.408	260
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.658.110	3.166.943
AKTIVER	3.801.431	3.340.303

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-213.019	-809.980
5 EGENKAPITAL	286.981	-309.980
Kreditinstitutter	424.322	708.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.743.222	1.563.932
Selskabsskat	0	89.370
Anden gæld	1.339.584	1.280.983
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.322	7.299
Kortfristede gældsforpligtelser	3.514.450	3.650.283
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.514.450	3.650.283
PASSIVER	3.801.431	3.340.303
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

2016/17 2015/16

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Det påhviler selskabets ledelse at træffe foranstaltninger, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kunne retablere selskabskapitalen via den fremtidige drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	11	10
Lønninger	4.751.107	4.151.342
Pensioner	382.461	358.511
Andre omkostninger til social sikring	65.793	57.368
	<u>5.199.361</u>	<u>4.567.221</u>

3 Andre finansielle indtægter

Renter, mellemregning Hjelm Holding Ebeltoft ApS	2.415	0
Renteindtægter	0	374
Renteindtægter, mellemregning	0	16.611
Renter, debitorer	0	731
	<u>2.415</u>	<u>17.716</u>

2017 2016

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning Hjelm Holding Ebeltoft ApS	50.708	101.063
	<u>50.708</u>	<u>101.063</u>

Der er i tidligere år ydet lån til den ene af selskabets kapitalejere, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet.

Noter

	1/10 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2017
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-809.980	596.961	-213.019
	<u>-309.980</u>	<u>596.961</u>	<u>286.981</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er afgivet arbejdsgarantier for t.kr. 149.

Selskabet har indgået leasing forpligtelser for i alt t.kr. 435, hvoraf t.kr. 235 forfalder inden for et år.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med opsigelsesvarsler fra 2-6 måneder med en samlet forpligtelse på t.kr. 70.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.200 med pant i driftsmidler, varelager og debitorer med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.856 pr. 30. september 2017.