

Hjelm & Henriksen A/S

Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31 48 32 63

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Jan Hjelm Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Hjelm & Henriksen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 1. december 2021

Direktion

Jan Hjelm Henriksen

Bestyrelse

Christian Hjelm Henriksen
Formand

Poul Henriksen

Jan Hjelm Henriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hjelm & Henriksen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjelm & Henriksen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Grenaa, den 1. december 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjelm & Henriksen A/S Hans Winthers Vej 1 8400 Ebeltoft Telefon: +45 23 23 24 62 Hjemmeside: www.hjelm-henriksen.dk E-mail: kontor@hjelm-henriksen.dk CVR-nr.: 31 48 32 63 Stiftet: 9. juni 2008 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 13. regnskabsår
Bestyrelse	Christian Hjelm Henriksen, Erik Menveds Vej 9, 8400 Ebeltoft, Formand Poul Henriksen, Jens Baggesens Vej 11, 8400 Ebeltoft Jan Hjelm Henriksen, Svanesmindevej 12, Esby, 8420 Knebel
Direktion	Jan Hjelm Henriksen, Svanesmindevej 12, Esby, 8420 Knebel
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som VVS-installatør for private og erhvervsdrivende, herunder også rådgivning i forbindelse hermed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.243 t.kr. mod 6.064 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 441 t.kr. mod 542 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	7.242.912	6.064.230
1 Personaleomkostninger	-6.553.001	-5.377.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.661	-74.385
Andre driftsomkostninger	-86.525	0
Resultat før finansielle poster	503.725	612.015
Andre finansielle indtægter	8.229	1.200
2 Øvrige finansielle omkostninger	-71.220	-72.242
Resultat før skat	440.734	540.973
3 Skat af årets resultat	0	1.025
Årets resultat	440.734	541.998
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	440.734	541.998
Disponeret i alt	440.734	541.998

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.490	241.441
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.490</u>	<u>241.441</u>
5 Deposita	39.000	39.000
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	24.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>39.000</u>	<u>63.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>191.490</u>	<u>304.841</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.224.904	1.103.009
Varebeholdninger i alt	<u>1.224.904</u>	<u>1.103.009</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.741.950	2.163.843
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.244.886	1.238.599
Andre tilgodehavender	152.930	0
Periodeafgrænsningsposter	164.446	133.236
Tilgodehavender i alt	<u>4.304.212</u>	<u>3.535.678</u>
Likvide beholdninger	2.330	2.330
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.531.446</u>	<u>4.641.017</u>
Aktiver i alt	<u>5.722.936</u>	<u>4.945.858</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overkurs ved emission	4.600	4.600
Overført resultat	782.412	341.678
Egenkapital i alt	<u>1.288.012</u>	<u>847.278</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.019.374	959.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.029.911	1.965.391
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.589	1.839
Anden gæld	1.375.050	1.172.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.434.924</u>	<u>4.098.580</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.434.924</u>	<u>4.098.580</u>
Passiver i alt	<u>5.722.936</u>	<u>4.945.858</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	501.000	4.600	-200.320	305.280
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>541.998</u>	<u>541.998</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	501.000	4.600	341.678	847.278
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>440.734</u>	<u>440.734</u>
	<u>501.000</u>	<u>4.600</u>	<u>782.412</u>	<u>1.288.012</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.890.646	4.862.051
Pensioner	574.756	438.672
Andre omkostninger til social sikring	48.187	38.247
Personaleomkostninger i øvrigt	39.412	38.860
	<u>6.553.001</u>	<u>5.377.830</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>14</u>	 <u>11</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	71.220	72.242
	<u>71.220</u>	<u>72.242</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-1.025
	<u>0</u>	<u>-1.025</u>
	 <u>30/9 2021</u>	 <u>30/9 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2020	339.104	231.000
Tilgang i årets løb	23.000	178.104
Afgang i årets løb	-49.975	-70.000
Kostpris 30. september 2021	<u>312.129</u>	<u>339.104</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	 -97.663	 -117.000
Årets afskrivninger	-62.426	-50.663
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	450	70.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>-159.639</u>	<u>-97.663</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	 <u>152.490</u>	 <u>241.441</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>	
5. Deposita			
Kostpris 1. oktober 2020	39.000	0	
Tilgang i årets løb	0	39.000	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. september 2021	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2021
Kategori			
Virksomhedsdeltagere	10,8%	31.938	0
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.019 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:			
			<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger			1.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			152

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 17.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 326 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 17 og 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.145 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder fra opsigelsesdatoen med en samlet forpligtelse på 60 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 2023.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 271.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjelm & Henriksen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder beløb vedr. afståelse af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afståelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.