

Hjelm & Henriksen A/S

Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31 48 32 63

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

Jan Hjel m 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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19. november 2020

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjelm & Henriksen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere.

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejere. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Grenaa, den 19. november 2020

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
	E-mail: kontor@hjelm-henriksen.dk
	CVR-nr.: 31 48 32 63
	Stiftet: 9. juni 2008
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 12. regnskabsår
Bestyrelse	Christian Hjelm Henriksen, Formand Poul Henriksen Jan Hjelm Henriksen
Direktion	Jan Hjelm Henriksen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Langå Sparekasse A/S

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 6.064 t.kr. mod 5.808 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 542 t.kr. mod 80 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	6.064.230	5.807.800
1 Personaleomkostninger	-5.377.830	-5.524.917
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.385	-37.318
Resultat før finansielle poster	612.015	245.565
Andre finansielle indtægter	1.200	6.588
2 Øvrige finansielle omkostninger	-72.242	-141.460
Resultat før skat	540.973	110.693
3 Skat af årets resultat	1.025	-30.742
Årets resultat	541.998	79.951
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	541.998	79.951
Disponeret i alt	541.998	79.951

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	241.441	114.000
Materielle anlægsaktiver i alt	241.441	114.000
5 Deposita	39.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	39.000	0
Anlægsaktiver i alt	280.441	114.000
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.103.009	1.081.509
Varebeholdninger i alt	1.103.009	1.081.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.163.843	2.252.247
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.238.599	964.414
7 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	24.400	173.199
Tilgodehavende selskabsskat	0	7.007
Andre tilgodehavender	0	55
Periodeafgrænsningsposter	133.236	144.877
Tilgodehavender i alt	3.560.078	3.541.799
Likvide beholdninger	2.330	12.330
Omsætningsaktiver i alt	4.665.417	4.635.638
Aktiver i alt	4.945.858	4.749.638

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overkurs ved emission	4.600	4.600
Overført resultat	341.679	-200.319
Egenkapital i alt	847.279	305.281
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.025
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.025
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	959.299	1.698.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.965.391	1.899.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.839	0
Anden gæld	1.172.050	845.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.098.579	4.443.332
Gældsforpligtelser i alt	4.098.579	4.443.332
Passiver i alt	4.945.858	4.749.638
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	501.000	4.600	-280.270	225.330
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.951</u>	<u>79.951</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	501.000	4.600	-200.319	305.281
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>541.998</u>	<u>541.998</u>
	<u>501.000</u>	<u>4.600</u>	<u>341.679</u>	<u>847.279</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.862.051	4.986.865
Pensioner	438.672	461.404
Andre omkostninger til social sikring	38.247	41.466
Personaleomkostninger i øvrigt	38.860	35.182
	<u>5.377.830</u>	<u>5.524.917</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>11</u>	 <u>12</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	72.242	141.460
	<u>72.242</u>	<u>141.460</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.025	30.742
	<u>-1.025</u>	<u>30.742</u>
	 <u>30/9 2020</u>	 <u>30/9 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	231.000	231.000
Tilgang i årets løb	178.104	0
Afgang i årets løb	-70.000	0
Kostpris 30. september 2020	<u>339.104</u>	<u>231.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	 -117.000	 -103.000
Årets afskrivninger	-50.663	-14.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	70.000	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-97.663</u>	<u>-117.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	 <u>241.441</u>	 <u>114.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2019	0	0
Tilgang i årets løb	39.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>39.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>39.000</u>	<u>0</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.848.234	1.147.914
Modtagne acontobetalinge	<u>-609.635</u>	<u>-183.500</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.238.599</u>	<u>964.414</u>
7. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Mellemregning med Hjelm Holding Ebeltoft ApS	14.500	88.871
Mellemregning med Christian Hjelm Henriksen Holding ApS	<u>9.900</u>	<u>84.328</u>
	<u>24.400</u>	<u>173.199</u>

Der er pr. statusdagen ydet lån til selskabets kapitalejere. Lånene er på balancedagen ikke indfriet.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 959 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.103 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.164 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	241 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 6.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 175 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 501 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 fra til 2023.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for 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 varrlagre, 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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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 nettorealisationsevnen 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 nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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.

Gældsforpligtelser

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