

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/06/2018

Johnny Bech Heyn
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S Gunderødvej 3 2980 Kokkedal CVR-nr: 31593883 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Erhvervscenter Lyngby Lyngby Hovedgade 25, 2800 Kgs. Lyngby
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN Avderødvej 10 2980 Kokkedal DK Danmark CVR-nr: 14135308 P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Direktionen & bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Poul-Erik Heyn & Sønner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten godkendes af direktionen & bestyrelsen og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gunderød, den 22/06/2018

Direktion

Johnny Bech Heyn
direktør

Bestyrelse

Carsten Bech Heyn

Johnny Bech Heyn

Poul-Erik Heyn
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om regnskabet 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 revisionen 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.

Avderød, 22/06/2018

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er udførsel af entrepriser henhørende under murerfaget og dermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet udfører murer- og flisearbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. -1.314.062.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.913.580.

Selskabet har en egenkapital på kr. 2.834.976.

Årets resultat anses for at være særdeles tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris når arbejdet er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning. Igangværende arbejder medregnes til kostpris når arbejdet ikke er færdiggjort ved regnskabsårets afslutning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I Personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af selskabets overskud, samt værdireguleringer opstået ved handel med kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet er moderselskab for Nivå Murer Service ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationsselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Goodwill	10 år
----------	-------

Murerforretningen har eksisteret i mange år, før den blev omdannet til selskab.

Afskrivningsperioden for good-will er derfor vurderet til at være 10 år ud fra virksomhedens renome og kundemasse.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Vareautomobiler	3-5 år
-----------------	--------

Inventar	4 år
----------	------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte

a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.629.194	5.429.423
Personaleomkostninger	1	-3.967.200	-4.902.493
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.052	-234.293
Resultat af ordinær primær drift		-1.545.058	292.637
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.341	16.105
Andre finansielle indtægter		17.053	10.236
Øvrige finansielle omkostninger		-55.512	-58.223
Ordinært resultat før skat		-1.571.176	260.755
Skat af årets resultat		257.114	-141.400
Årets resultat		-1.314.062	119.355
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-3.764	156.992
Overført resultat		-1.310.298	-437.637
I alt		-1.314.062	119.355

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	142.771
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	142.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.320	148.600
Materielle anlægsaktiver i alt		109.320	148.600
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		137.341	141.105
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	137.341	141.105
Anlægsaktiver i alt		246.661	432.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.655.651	3.373.926
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.777.490	1.850.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.480	4.542
Udskudte skatteaktiver		168.739	0
Tilgodehavende skat		204.520	0
Andre tilgodehavender		40.108	0
Periodeafgrænsningsposter		98.685	0
Tilgodehavender i alt		5.948.673	5.228.716
Likvide beholdninger		1.718.246	1.727.549
Omsætningsaktiver i alt		7.666.919	6.956.265
Aktiver i alt		7.913.580	7.388.741

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		12.341	16.105
Overført resultat		2.322.635	3.632.933
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		2.834.976	4.549.038
Hensættelse til udskudt skat		0	39.074
Hensatte forpligtelser i alt		0	39.074
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.720.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.325.856	1.055.270
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.542	0
Skyldig selskabsskat		0	8.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.001.813	1.231.458
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.525	505.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.078.604	2.800.629
Gældsforpligtelser i alt		5.078.604	2.800.629
Passiver i alt		7.913.580	7.388.741

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	16.105	3.632.933	400.000	4.549.038
Betalt udbytte				-400.000	-400.000
Årets resultat		-3.764		-1.310.298	-1.314.062
Egenkapital, ultimo	500.000	12.341	3.632.933	-1.310.298	2.834.976

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Gager & lønninger	3.447.470	4.292.068
Pensionsbidrag	292.181	351.449
Andre omkostninger til social sikring	54.604	67.207
Forsikringer	63.810	83.290
Personaleomkostninger iøvrigt	109.135	108.479
	<u>3.967.200</u>	<u>4.902.493</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder, Nivå Murer Service ApS	12.341	16.105
	<u>12.341</u>	<u>16.105</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	16.105
Andel i årets resultat jf. note	12.341
Udloddet udbytte	-16.105
Nettoopskrivninger ultimo	12.341
Indre værdi / bogført værdi	137.341

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nivå Murer Service ApS	100%	137.341	12.341

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 90.000 årligt.

Leasingkontrakter i automobiler kr. 85.000 årligt og samlet på 100.000

Sambeskatning:

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Nivå Murer Service ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier kr. 228.800

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Sikringskonti i Danske Bank kr. 228.898

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:

Nom 250.000 Carsten Bech Heyn.

Nom 250.000 Johnny Bech Heyn.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	12	12
Gennemsnitligt antal ansatte	-2	0
Antal ansatte, ultimo	10	12