

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016
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 2016 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 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 20/06/2017

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 2016 - 31. december 2016. 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 fondslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Avderød, 20/06/2017

Flemming Juhl Nielsen

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er udførelse 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. 119.355

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.522.741

Selskabet har en egenkapital på kr. 4.549.038

Årets resultat anses for at være 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.429.423	6.941.740
Personaleomkostninger	1	-4.902.493	-4.221.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-234.293	-197.059
Resultat af ordinær primær drift		292.637	2.523.508
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.105	173.097
Andre finansielle indtægter		10.236	56.194
Øvrige finansielle omkostninger		-58.223	-28.854
Ordinært resultat før skat		260.755	2.723.945
Skat af årets resultat		-141.400	-603.607
Årets resultat		119.355	2.120.338
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		156.992	40.140
Overført resultat		-437.637	1.680.198
I alt		119.355	2.120.338

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		142.771	285.537
Immaterielle anlægsaktiver i alt		142.771	285.537
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.600	102.627
Materielle anlægsaktiver i alt		148.600	102.627
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		141.105	298.097
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	141.105	298.097
Anlægsaktiver i alt		432.476	686.261
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.373.926	6.346.022
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.850.248	2.308.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.542	87.188
Andre tilgodehavender		0	29.241
Tilgodehavender i alt		5.228.716	8.770.608
Likvide beholdninger		1.727.549	1.069.402
Omsætningsaktiver i alt		6.956.265	9.840.010
Aktiver i alt		7.388.741	10.526.271

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		16.105	173.097
Overført resultat		3.632.933	3.756.586
Forslag til udbytte		400.000	400.000
Egenkapital i alt		4.549.038	4.829.683
Hensættelse til udskudt skat		39.074	35.362
Hensatte forpligtelser i alt		39.074	35.362
Gæld til banker		0	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.055.270	2.993.983
Skyldig selskabsskat		8.230	619.638
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.231.458	1.725.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		505.671	321.609
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.800.629	5.661.226
Gældsforpligtelser i alt		2.800.629	5.661.226
Passiver i alt		7.388.741	10.526.271

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	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	173.097	3.756.586	400.000	4.829.683
Betalt udbytte				-400.000	-400.000
Årets resultat		-156.992	-123.653	400.000	119.355
Egenkapital, ultimo	500.000	16.105	3.632.933	400.000	4.549.038

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Gager & lønninger	4.292.068	3.678.939
Pensionsbidrag	351.449	276.609
Andre omkostninger til social sikring	67.207	67.957
Forsikringer	83.290	49.302
Personaleomkostninger iøvrigt	108.479	148.366
	4.902.493	4.221.173

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016	2015
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder, Nivå Murer Service ApS	16.105	173.097
	16.105	173.097

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	173.097
Andel i årets resultat jf. note	16.105
Udloddet udbytte	-173.097
Nettoopskrivninger ultimo	16.105
Indre værdi / bogført værdi	141.105

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nivå Murer Service ApS	100%	141.105	16.105

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 108.000 årligt.

Leasingkontrakter i automobiler kr. 91.000 årligt og samlet på 187.000

Sambeskatning:

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

Arbejdsgarantier: Garantibeløb kr 296.975 pr 31/12 2016.

Sikringskonti i pengeinstitut kr. 528.898 pr 31/12 2016.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:

Nom 250.000 Carsten Bech Heyn.

Nom 250.000 Johnny Bech Heyn.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	12	12
Antal ansatte, ultimo	12	12