

POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S

Gunderødvej 3
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2019

Johnny Bech Heyn
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN
Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark
CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gunderød, den 27/06/2019

Direktion

Johnny Bech Heyn
direktør

Bestyrelse

Carsten Bech Heyn

Johnny Bech Heyn

Poul-Erik Heyn
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL-ERIK HEYN & SØNNER A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Ledelsens ansvar

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 for 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

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. 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 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, 27/06/2019

Flemming Juhl Nielsen , mne888

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. 470.403.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.830.260.

Selskabet har en egenkapital på kr. 3.305.379.

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.

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 administrationselskab 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 anskaffelsværdien.

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 resultatopførelsen 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.917.197	2.629.194
Personaleomkostninger	1	-3.408.787	-3.967.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.687	-207.052
Resultat af ordinær primær drift		447.723	-1.545.058
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.193	12.341
Andre finansielle indtægter		12.027	17.053
Øvrige finansielle omkostninger		-58.225	-55.512
Ordinært resultat før skat		398.332	-1.571.176
Skat af årets resultat		72.071	257.114
Årets resultat		470.403	-1.314.062
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		216.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-12.341	-3.764
Overført resultat		266.744	-1.310.298
I alt		470.403	-1.314.062

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.633	109.320
Materielle anlægsaktiver i alt		33.633	109.320
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		121.807	137.341
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	121.807	137.341
Anlægsaktiver i alt		155.440	246.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.098.199	1.655.651
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.342.551	3.777.490
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.613	3.480
Udskudte skatteaktiver		228.246	168.739
Tilgodehavende skat		164.000	204.520
Andre tilgodehavender		499	40.108
Periodeafgrænsningsposter		86.216	98.685
Tilgodehavender i alt		5.971.324	5.948.673
Likvide beholdninger		703.496	1.718.246
Omsætningsaktiver i alt		6.674.820	7.666.919
Aktiver i alt		6.830.260	7.913.580

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	12.341
Overført resultat		2.589.379	2.322.635
Forslag til udbytte		216.000	0
Egenkapital i alt		3.305.379	2.834.976
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.252.534	2.720.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.314.763	1.325.856
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	4.542
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		934.635	1.001.813
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.949	25.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.524.881	5.078.604
Gældsforpligtelser i alt		3.524.881	5.078.604
Passiver i alt		6.830.260	7.913.580

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	12.341	2.322.635	0	2.834.976
Årets resultat		-12.341	266.744	216.000	470.403
Egenkapital, ultimo	500.000	0	2.589.379	216.000	3.305.379

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Gager & lønninger	3.342.129	3.447.470
Pensionsbidrag	264.265	292.181
Andre omkostninger til social sikring	59.798	54.604
Forsikringer	67.577	63.810
Personaleomkostninger iøvrigt	105.338	109.135
	<u>3.408.787</u>	<u>3.967.200</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2018 kr.	2017 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-3.193	12.341
	<u>-3.193</u>	<u>12.341</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>
Nettoopskrivninger primo	12.341
Andel i årets resultat jf. note	-3.193
Udloddet udbytte	-12.341
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-3.193</u>
Indre værdi / bogført værdi	<u>121.807</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nivå Murer Service ApS	100%	121.807	-3.193

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakter kr. 90.000 årligt.

Leasingkontrakter i automobiler kr. 91.000 årligt og samlet på 91.000

Sambeskatning:

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier kr. 38.284

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Sikringskonti i Danske Bank kr. 38.284

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

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	10