

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Guldregn Allé 8

2770 Kastrup

CVR-nr. 33753845

Årsrapport 2016/17

(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-11-2017

Kristian Hedelund Esko
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 06-11-2017

Direktion

Kristian Hedelund Esko

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Hellerup, den 06-11-2017

Eybye Invest ApS

CVR-nr. 27527027

Per Eybye

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33191

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS Guldregn Allé 8 2770 Kastrup
E-mail	kristian_esko@hotmail.com
Hjemmeside	http://www.hedelund-esko.dk/
CVR-nr.	33753845
Stiftelsesdato	01-06-2011
Hjemsted	Tårnby
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Direktion	Kristian Hedelund Esko, Direktør
Revisor	Eybye Invest ApS Kildegårdsvænget 24 2900 Hellerup CVR-nr.: 27527027
Pengeinstitut	Nørresundby Bank Torvet 4 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed og alt forbundet virksomhed hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 235.154, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.689.087, og en egenkapital på kr. 405.950.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Entreprisekontrakter

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som nettoomsætning på tidspunktet for levering og fakturering. Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		11.129.783	11.760.303
Vareforbrug		-6.688.200	-7.935.777
Andre eksterne omkostninger		-583.984	-806.218
Bruttoresultat		3.857.599	3.018.308
Personaleomkostninger	1	-3.355.842	-2.777.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-191.939	-77.961
Resultat af primær drift		309.818	163.038
Finansielle indtægter	2	2.223	6.378
Finansielle omkostninger	3	-7.686	-6.408
Resultat før skat		304.355	163.008
Skat af årets resultat	4	-69.201	-37.449
Årets resultat		235.154	125.559
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	230.000
Overført resultat		85.154	-104.441
		235.154	125.559

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	119.933	254.872
Materielle anlægsaktiver		119.933	254.872
Andre tilgodehavender		0	12.213
Finansielle anlægsaktiver		0	12.213
Anlægsaktiver		119.933	267.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.224.264	649.393
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	72.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.292	226.092
Tilgodehavende selskabsskat		0	28.000
Andre tilgodehavender		0	55.000
Periodeafgrænsningsposter		105.895	115.669
Tilgodehavender		1.331.451	1.146.275
Likvide beholdninger		237.703	294.662
Omsætningsaktiver		1.569.154	1.440.937
Aktiver		1.689.087	1.708.022

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	175.950	90.796
Udbytte for regnskabsåret	9	150.000	230.000
Egenkapital		405.950	400.796
Hensættelser til udskudt skat	10	32.569	86.898
Hensatte forpligtelser		32.569	86.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		590.834	834.118
Selskabsskat		123.530	10.252
Anden gæld		501.260	345.159
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.944	30.799
Kortfristede gældsforpligtelser		1.250.568	1.220.328
Gældsforpligtelser		1.250.568	1.220.328
Passiver		1.689.087	1.708.022
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	235.154	125.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	97.356	77.961
Regulering af skat af årets resultat	69.201	37.449
Ændring i tilgodehavender	-213.176	-546.279
Andre ændringer i driftskapital	-83.038	256.969
Pengestrømme fra ordinær drift	105.497	-48.341
Betalt selskabsskat	17.748	11.589
Pengestrøm fra driftsaktivitet	123.245	-36.752
Køb af materielle anlægsaktiver	-57.000	-174.834
Salg af materielle anlægsaktiver	94.583	274.897
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	37.583	100.063
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	0	-226.092
Udbetalt udbytte	-230.000	-99.800
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	12.213	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-217.787	-325.892
Ændringer i likvider	-56.959	-262.581
Likvider, primo	294.662	557.243
Likvider, ultimo	237.703	294.662
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	237.703	294.662
Likvider i alt	237.703	294.662

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.904.340	2.397.994
Pensioner	309.192	202.484
Andre omkostninger til social sikring	76.289	68.467
Andre personaleomkostninger	66.021	108.364
	3.355.842	2.777.309
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	9
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.129	6.092
Andre finansielle indtægter	94	286
	2.223	6.378
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.686	6.408
	7.686	6.408
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	123.530	10.252
Reg. af udskudt skat	-54.329	27.197
	69.201	37.449
	2017	2016
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	401.420	648.666
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	57.000	174.834
Afgang i årets løb	-123.000	-422.080
Kostpris ultimo	335.420	401.420
Af- og nedskrivninger primo	-146.548	-217.103
Årets afskrivninger	-97.356	-76.628
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	28.417	147.183
Af- og nedskrivninger ultimo	-215.487	-146.548
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.933	254.872
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	30.625	168.107

Noter

	2016/17	2015/16
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	0	72.121
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	72.121
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabet anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	90.796	195.237
Årets tilgang	85.154	-104.441
Saldo ultimo	175.950	90.796
9. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	230.000	99.800
Årets tilgang	150.000	230.000
Årets afgang	-230.000	-99.800
Saldo ultimo	150.000	230.000
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	32.569	86.898
Saldo ultimo	32.569	86.898

11. Eventualforpligtelser

Der påhviler sædvanlige branchemæssige forpligtelser og garantier, men ud over dette er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KHE Invest ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kristian Hedelund Esko

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-062421973101

IP: 87.50.187.38

2017-11-08 03:40:04Z

NEM ID 

Per Eybye

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:27527027-RID:1299772928182

IP: 87.63.242.130

2017-11-08 05:36:22Z

NEM ID 

Kristian Hedelund Esko

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-062421973101

IP: 87.50.187.38

2017-11-08 07:55:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 200PA-YCZWF-FAC14-01508-6M06V-E8E25

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>