

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Guldregn Allé 8

2770 Kastrup

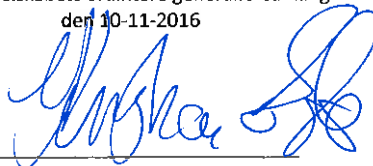
CVR-nr. 33753845

Årsrapport 2015/16

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-11-2016



Kristian Esko
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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 30-10-2016

Direktion



Kristian Hedelund Esko

Direktør

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

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 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 30-10-2016

Eybye Invest ApS

CVR-nr. 27527027


Per Eybye
Statsautoriseret revisor

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	01-10-2015 - 30-09-2016
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 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 125.559, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.708.022, og en egenkapital på kr. 400.796.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS for 2015/16 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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 aktiverens 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Hedelund-Esko Tømrer & Snedkermester ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		11.760.303	7.947.153
Vareforbrug		-7.935.777	-5.038.799
Andre eksterne omkostninger		-806.218	-430.226
Bruttoresultat		3.018.308	2.478.128
Personaleomkostninger	1	-2.777.309	-2.258.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.961	-82.756
Resultat af primær drift		163.038	136.926
Finansielle indtægter	2	6.378	0
Finansielle omkostninger	3	-6.408	-1.885
Resultat før skat		163.008	135.041
Skat af årets resultat	4	-37.449	-27.766
Årets resultat		125.559	107.275
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		230.000	99.800
Overført resultat		-104.441	7.475
		125.559	107.275

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Goodwill		0	1.333
Immaterielle anlægsaktiver		0	1.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	254.872	431.563
Materielle anlægsaktiver		254.872	431.563
Andre tilgodehavender		12.213	12.213
Finansielle anlægsaktiver		12.213	12.213
Anlægsaktiver		267.085	445.109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		649.393	279.104
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	72.121	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.092	0
Tilgodehavende selskabsskat		28.000	39.589
Andre tilgodehavender		55.000	0
Periodeafgrænsningsposter		115.669	66.800
Tilgodehavender		1.146.275	385.493
Likvide beholdninger		294.662	557.243
Omsætningsaktiver		1.440.937	942.736
Aktiver		1.708.022	1.387.845

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	90.796	195.237
Udbytte for regnskabsåret	9	230.000	99.800
Egenkapital		400.796	375.037
Hensættelser til udskudt skat	10	86.898	59.701
Hensatte forpligtelser		86.898	59.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		834.118	590.931
Selskabsskat		10.252	0
Anden gæld		345.159	328.675
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.799	33.501
Kortfristede gældsforpligtelser		1.220.328	953.107
Gældsforpligtelser		1.220.328	953.107
Passiver		1.708.022	1.387.845
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	125.559	107.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	77.961	82.756
Regulering af skat af årets resultat	37.449	27.766
Ændring i tilgodehavender	-546.279	29.223
Andre ændringer i driftskapital	256.969	595.034
Pengestrømme fra ordinær drift	-48.341	842.054
Betalt selskabsskat	11.589	-48.850
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-36.752	793.204
Køb af materielle anlægsaktiver	-174.834	-182.964
Salg af materielle anlægsaktiver	274.897	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	100.063	-182.964
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	-226.092	0
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-325.892	-98.400
Ændringer i likvider	-262.581	511.840
Likvider, primo	557.243	45.403
Likvider, ultimo	294.662	557.243
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	294.662	557.243
Likvider i alt	294.662	557.243

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.397.994	1.910.677
Pensioner	202.484	197.708
Andre omkostninger til social sikring	68.467	39.514
Andre personaleomkostninger	108.364	110.547
	2.777.309	2.258.446
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.092	0
Andre finansielle indtægter	286	0
	6.378	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.408	1.885
	6.408	1.885
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	10.252	0
Reg. af udskudt skat	27.197	27.766
	37.449	27.766
	2016	2015
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	648.666	465.702
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	174.834	182.964
Afgang i årets løb	-422.080	0
Kostpris ultimo	401.420	648.666
Af- og nedskrivninger primo	-217.103	-136.347
Årets afskrivninger	-76.628	-80.756
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	147.183	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-146.548	-217.103
Regnskabsmæssig værdi ultimo	254.872	431.563
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	168.107	149.707

Noter

	2015/16	2014/15
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	72.121	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	72.121	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen den 1. juni 2011.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	195.237	187.762
Årets tilgang	-104.441	7.475
Saldo ultimo	90.796	195.237
9. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	99.800	98.400
Årets tilgang	230.000	99.800
Årets afgang	-99.800	-98.400
Saldo ultimo	230.000	99.800
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	86.898	59.701
Saldo ultimo	86.898	59.701

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 administrationselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.