

Hjelm & Henriksen EL ApS

Martin Hansens Vej 15, 8400 Ebeltoft

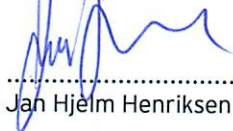
CVR-nr. 34 72 84 61



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. marts 2017

Som dirigent:



.....
Jan Hjelms Henriksen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hjelm & Henriksen EL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

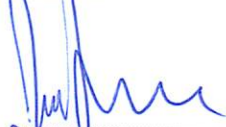
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 14. marts 2017

Direktion:



Jan Hjelm Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hjelm & Henriksen EL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjelm & Henriksen EL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 på grundlag af udførelsen af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på 240 t.kr. De kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentlig aktiverne, hvilket rejser betydelig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning lukket aktiviteten, men overvejer forskellige løsninger med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift. Det har ikke været muligt for os at få konkrete handlingsplaner med budgetter m.v., der understøtter forudsætningen. På grund af manglende revisionsbevis kan vi ikke udtale os om, hvorvidt forudsætningen for fortsat drift, der er lagt til grund ved regnskabsaflæggelsen, er imødekommet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen
statsaut. revisor



Tina Østerby Nøjbjerg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hjelm & Henriksen EL ApS
Adresse, postnr., by	Martin Hansens Vej 15, 8400 Ebeltøft
CVR-nr.	34 72 84 61
Stiftet	4. marts 2013
Hjemstedskommune	Ebeltøft
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jan Hjelm Henriksen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er EL-installationer og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 326.314 kr. mod et overskud på 17.783 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på 240.166 kr.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Der påhviler selskabets ledelse at træffe foranstaltninger, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen.

Selskabet er - som beskrevet under "Begivenheder efter status" - for nærværende uden aktivitet, og der arbejdes med at finde mulige løsninger til retablering af selskabskapitalen. Der er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet ikke skabt en løsning herpå. Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning taget beslutning om at lukke el-aktiviteten ned. Selskabet fremstår herefter uden aktivitet. Nedlukningen af aktiviteten har ligeledes bevirket, at der er realiseret et driftsmæssigt underskud i det nye regnskabsår.

Bortset fra ovenstående er der efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	502.985	884.178
3	Personaleomkostninger	-788.454	-838.824
	Resultat før finansielle poster	-285.469	45.354
	Finansielle omkostninger	-40.845	-22.325
	Resultat før skat	-326.314	23.029
	Skat af årets resultat	0	-5.246
	Årets resultat	-326.314	17.783
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-326.314	17.783
		-326.314	17.783

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	116.116	110.119
		<u>116.116</u>	<u>110.119</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.141	691.426
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	239.278	209.079
	Tilgodehavende selskabsskat	4.428	4.428
		<u>571.847</u>	<u>904.933</u>
	Likvide beholdninger	1.639	0
	Kortfristede aktiver i alt	<u>689.602</u>	<u>1.015.052</u>
	AKTIVER I ALT	<u>689.602</u>	<u>1.015.052</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-340.166	-13.852
	Egenkapital i alt	<u>-240.166</u>	<u>86.148</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	147.055	210.824
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	76.125	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.608	262.050
	Gæld til associerede virksomheder	298.285	201.241
	Anden gæld	306.695	254.789
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>929.768</u>	<u>928.904</u>
	Forpligtelser i alt	<u>929.768</u>	<u>928.904</u>
	PASSIVER I ALT	<u>689.602</u>	<u>1.015.052</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	100.000	-31.635	68.365
Årets resultat	0	17.783	17.783
Egenkapital 1. oktober 2015	100.000	-13.852	86.148
Årets resultat	0	-326.314	-326.314
Egenkapital 30. september 2016	100.000	-340.166	-240.166

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjelm & Henriksen EL ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationens værdi lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Noter
1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)
Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det påhviler selskabets ledelse at træffe foranstaltninger, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen. Selskabet er som beskrevet i ledelsesberetningen under "Begivenheder efter status" for nærværende uden aktivitet, og der arbejdes på at finde mulige løsninger til reetablering af selskabskapitalen. Der er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet ikke skabt en løsning herpå. Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	683.439	731.930
Pensioner	90.639	88.698
Andre omkostninger til social sikring	5.099	15.680
Andre personaleomkostninger	9.277	2.516
	<u>788.454</u>	<u>838.824</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	239.278	209.079
Acontofaktureringer	-76.125	0
	<u>163.153</u>	<u>209.079</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til pengeinstitut, er der givet virksomhedspant på en værdi af 300 t.kr.