

DHK-BYG ApS

Nibevej 48
9200 Aalborg SV

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/11/2019

David Hald Kristensen
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

DHK-BYG ApS
Nibevej 48
9200 Aalborg SV

Telefonnummer: 31763960

CVR-nr: 36403438

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Voergårdvej 2
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 32895468
P-enhed: 1016042087

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for DHK-BYG ApS.

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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Aalborg, den 25/11/2019

Direktion

David Hald Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DHK-BYG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DHK-BYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion om sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, 25/11/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsautoriseret revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og forestå udlejning, handel og investering samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte udgifter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 % af kostpris
Indretning lejede lokaler	10 år	0 % af kostpris

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesværdi indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris af det udførte arbejde

Finansielle anlægsaktiver

Deposita, indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		5.916.456	10.137.983
Personaleomkostninger	1	-6.594.240	-9.804.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.065	-68.376
Andre driftsomkostninger	2	-76.000	-275.563
Resultat af ordinær primær drift		-805.849	-10.025
Øvrige finansielle omkostninger		-13.126	-11.758
Ordinært resultat før skat		-815.975	-21.783
Skat af årets resultat	3	162.829	10.677
Årets resultat		-653.146	-11.106
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	52.900
Overført resultat		-653.146	-64.006
I alt		-653.146	-11.106

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.493	182.391
Materielle anlægsaktiver i alt	4	139.493	182.391
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		169.493	212.391
Råvarer og hjælpematerialer		511.382	455.964
Varebeholdninger i alt		511.382	455.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.058.477	2.578.691
Igangværende arbejder for fremmed regning		209.912	497.000
Udsudte skatteaktiver		168.028	5.199
Tilgodehavende skat		111.822	31.822
Andre tilgodehavender		0	56.635
Tilgodehavender i alt		1.548.239	3.169.347
Likvide beholdninger		163.943	220.439
Omsætningsaktiver i alt		2.223.564	3.845.750
Aktiver i alt		2.393.057	4.058.141

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.243.046	1.896.192
Forslag til udbytte		0	52.900
Egenkapital i alt		1.293.046	1.999.092
Andre hensatte forpligtelser		0	44.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	44.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.958	832.130
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		955.337	1.060.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.716	122.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.011	2.015.049
Gældsforpligtelser i alt		1.100.011	2.015.049
Passiver i alt		2.393.057	4.058.141

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.896.192	52.900	1.999.092
Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-653.146	0	-653.146
Egenkapital, ultimo	50.000	1.243.046	0	1.293.046

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	5.683.908	8.474.108
Pensionsbidrag	665.789	1.023.850
Andre omkostninger til social sikring	244.543	306.111
	<u>6.594.240</u>	<u>9.804.069</u>

2. Andre driftsomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Hensættelser til tab på debitorer	76.000	275.563
	<u>76.000</u>	<u>275.563</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.178
Ændring af udskudt skat	-162.829	-12.855
	<u>-162.829</u>	<u>-10.677</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	240.096
Tilgang	185.166
Afgang	-183.166
Kostpris ultimo	242.096
Af- og nedskrivning primo	-57.704
Årets afskrivning	-47.566
Tilbageførsel ved afgang	2.667
Af- og nedskrivning ultimo	-102.603
Regnskabsmæssig værdi ultimo	139.493

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 12 måneder á kr. 2.866
Restløbetid 33 måneder á kr. 2.503
Restløbetid 9 måneder á kr. 2.815
Restløbetid 18 måneder á kr. 3.347
Restløbetid 55 måneder á kr. 6.093
Restløbetid 4 måneder á kr. 1.572
Restløbetid 12 måneder á kr. 3.066
Restløbetid 31 måneder á kr. 1.353
Restløbetid 31 måneder á kr. 3.498
Restløbetid 33 måneder á kr. 3.810
Restløbetid 20 måneder á kr. 2.339
Restløbetid 20 måneder á kr. 2.362
Restløbetid 8 måneder á kr. 2.316
Restløbetid 11 måneder á kr. 2.777

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgaranti på kr. 130.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant på 500 tkr. med pant i tilgodehavender fra salg, varelager samt driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør pr 30. juni 2019 1.709 tkr.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de for branchen gældende normale arbejdsgarantier.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	17