

Hellbrecht Entreprise ApS

**Egegårdsvej 5
2610 Rødovre**

CVR-nr. 38 26 67 99

Årsrapport for året perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/5 2019
Som dirigent :

Anna Mouritsen
Anna Marie Svensson Mouritsen



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2017-31. december 2018 for Hellbrecht Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. maj 2019

Direktionen :

Anna Mouritsen

Anna Marie Svensson Mouritsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i Hellbrecht Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellbrecht Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

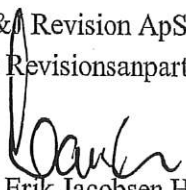
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Greve, den 10. maj 2019

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	Hellbrecht Entreprise ApS Egegårdsvej 5 2610 Rødovre
Hjemsted	Rødovre
CVR - nr.	38 26 67 99
Direktion	Anna Marie Svensson Mouritsen
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 50.000
Regnskabsår	1. januar - 31. december



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed indenfor jord og beton og hermed beslægtede opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende tilfredsstillende og forventer også et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har valgt at omdanne selskabet til anpartsselskab efter regnskabsårets udløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellbrecht Entreprise ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Driftsmidler og inventar	3 år
--------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til faktureringspris.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden
1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	2018	2017
	Bruttoavance	
	4.284.069	2.502.390
1	Personaleudgifter	-1.354.669
	Andre eksterne omkostninger	-546.191
2	Afskrivninger	-44.832
	Resultat før finansielle poster	556.698
	Finansielle indtægter	0
	Finansielle udgifter	-3.064
	Resultat før skat	553.634
3	Skat af årets resultat	-124.126
	Årets resultat	429.508
 Resultatdisponering		
	Årets resultat	409.991
	Overført fra sidste år	429.508
	I alt til disposition	839.499
 der fordeles således :		
	Fremført til næste år	839.499
	Udbytte	0
	I alt	839.499



Balance pr. 31. december
Aktiver

Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
2 Driftsmidler og inventar	154.498	179330
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>154.498</u>	<u>179330</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>154.498</u>	<u>179.330</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	15.000	0
Igangværende arbejder	873.375	0
Varebeholdninger i alt	<u>888.375</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	309.260	602.829
Andre tilgodehavender	0	20.000
Tilgodehavender i alt	<u>309.260</u>	<u>622.829</u>
Likvide beholdninger	472.682	377.906
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.670.317</u>	<u>1.000.735</u>
Aktiver i alt	<u>1.824.815</u>	<u>1.180.065</u>



Balance pr. 31. december
Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	1
4	Overført resultat	789.500	429.508
	Egenkapital i alt	<u>839.500</u>	<u>429.509</u>
	Hensættelser		
3	Udskudt skat	6.249	2.466
	Hensættelser i alt	<u>6.249</u>	<u>2.466</u>
	Kortfristet gæld		
	Leverandører	118.046	268.993
	Gæld ledelse og selskabsdeltager	79.624	82.634
	Gæld tilknyttede virksomheder	109.754	116.660
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	671.642	279.803
	Kortfristet gæld i alt	<u>979.066</u>	<u>748.090</u>
	Passiver i alt	<u>1.824.815</u>	<u>1.180.065</u>
5	Sikkerhedsstillelse		
6	Eventualforpligtelser		



Note

	2018	2017
1 Personaleudgifter		
Virksomheden har i 2017 gennemsnitligt beskæftiget	6	3
Løn	2.226.426	1.053.742
Ferpengeforpligtigelse	96.378	27.587
Pension	266.944	167.793
Sociale omkostninger	49.048	30.245
KM godtgørelse	56.399	0
Arbejdstøj	8.336	18.091
Dagpengerefusion	-22.863	0
Elevrefusioner	-20.448	0
Øvr. Personaleomkostninger	73.770	57.211
Personaleudgifter i alt	2.733.990	1.354.669
2 Anlægsoversigt	Inventar & Driftsmidler	
Anskaffelsessum primo	224.162	
Årets tilgang	25.000	
Årets afgang	0	
Anskaffelsessum 31. december	249.162	
Afskrivninger primo	44.832	
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	
Årets afskrivninger	49.832	
Afskrivninger 31. december	94.664	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	154.498	
	2018	
Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	49.832	
Afskrivninger i alt	49.832	



Note

	2018	2017
3 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Beregnet selskabsskat	0	121.600
Renter selskabsskat	0	0
Betalt a/conto	0	0
Selskabsskat skyldig	<u>0</u>	<u>121.600</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	120.472	121.660
Skatterefusion	1.537	0
Stigning i udskudt skat	3.783	2.466
Skat af årets resultat i alt	<u>125.792</u>	<u>2.466</u>
4 Overført resultat		
Saldo primo	429.508	
Overført til ansvarlig selskabskapital	-49.999	
Årets resultat	409.991	
Afsat udbytte	0	
Overført resultat i alt	<u>789.500</u>	
5 Sikkerhedsstillelser		
Ingen		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er ikke involveret i retstvister eller voldsgiftssager, som har eller kan få betydning for den økonomiske stilling.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2018 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t.DDK 124 på balancedagen.		

Af likvide midler er kr. 180.000 deponeret til sikkerhed for entrepriser overfor trediemand