



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Hellevad Tømrer A/S

Hovedgaden 10
Hellevad
6230 Rødekro

CVR-nr. 38 47 19 53

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. april 2020

Steen Jensen-Petersen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 10 |
| Balance 31. december 2019 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hellevad Tømrer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 1. april 2020

Direktion

Steen Jensen-Petersen

Bestyrelse

Rosa Jensen-Petersen
formand

Søren Nielsen Outzen

Steen Jensen-Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hellevad Tømrer A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hellevad Tømrer A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 1. april 2020

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Olaf Krag
Registreret revisor
MNE-nr. mne689

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Hellevad Tømrer A/S Hovedgaden 10 Hellevad 6230 Rødekro CVR-nr.: 38 47 19 53 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Hjemsted: Aabenraa Kommune |
| Bestyrelse | Rosa Jensen-Petersen, formand Søren Nielsen Outzen Steen Jensen-Petersen |
| Direktion | Steen Jensen-Petersen |
| Revisor | Revisionscentret Aabenraa Godkendt revisionsaktieselskab Haderslevvej 6 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.515.363, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.268.208.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad Tømrer A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år, vurderet ud fra den økonomiske levetid.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-10 % |

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.121.617 | 7.442.222 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.897.875 | -5.855.781 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-251.787</u> | <u>-233.689</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.971.955 | 1.352.752 |
| Finansielle indtægter | 2 | 3.831 | 373 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-27.981</u> | <u>-59.509</u> |
| Resultat før skat | | 1.947.805 | 1.293.616 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-432.442</u> | <u>-285.117</u> |
| Årets resultat | | <u>1.515.363</u> | <u>1.008.499</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 250.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | <u>1.265.363</u> | <u>858.499</u> |
| | | <u>1.515.363</u> | <u>1.008.499</u> |

Balance 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 120.000 | 180.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 120.000 | 180.000 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 156.935 | 234.183 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 243.585 | 317.729 |
| Materielle anlægsaktiver | | 400.520 | 551.912 |
| Deposita | | 75.000 | 54.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 75.000 | 54.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 595.520 | 785.912 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 536.545 | 255.895 |
| Varebeholdninger | | 536.545 | 255.895 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.758.005 | 2.812.883 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 831.735 | 741.520 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 59.811 | 41.791 |
| Andre tilgodehavender | | 52.137 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 95.950 | 103.728 |
| Tilgodehavender | | 2.797.638 | 3.699.922 |
| Likvide beholdninger | | 523.212 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.857.395 | 3.955.817 |
| Aktiver i alt | | 4.452.915 | 4.741.729 |

Balance 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 2.518.208 | 1.252.845 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 150.000 |
| Egenkapital | | <u>3.268.208</u> | <u>1.902.845</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 68.135 | 105.283 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>68.135</u> | <u>105.283</u> |
| Banker | | 0 | 824.592 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 194.870 | 592.060 |
| Anden gæld | | 921.702 | 1.316.949 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.116.572</u> | <u>2.733.601</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.116.572</u> | <u>2.733.601</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.452.915</u> | <u>4.741.729</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 5.054.292 | 5.035.164 |
| Pensioner | 503.397 | 517.599 |
| Andre omkostninger til social sikring | 340.186 | 303.018 |
| | 5.897.875 | 5.855.781 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 16 | 17 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.831 | 373 |
| | 3.831 | 373 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 469.590 | 318.582 |
| Årets udskudte skat | -37.148 | -33.465 |
| | 432.442 | 285.117 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RSRS Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 791, hvoraf t.kr. 222 forfalder indenfor de næste 12 mdr.

Selskabet har indgået en bindende huslejekontrakt frem til 31. december 2024. Den samlede restlejeforpligtelse udgør på balancetidspunktet t.kr. 1.500.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer/varedebitorer og lagerbeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t.kr. 2.265.

Til sikkerhed for kunder er der gennem selskabets bank stillet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 417.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steen Jensen-Petersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-835052351335
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 12:06:21
Underskrevet med NemID

Steen Jensen-Petersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-835052351335
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 12:06:21
Underskrevet med NemID

Rosa Jensen-Petersen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-584313868872
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 12:04:04
Underskrevet med NemID

Søren Nielsen Outzen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-341503814147
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 10:39:08
Underskrevet med NemID

Olaf Krag

Som Revisor NEM ID
RID: 1154603796996
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 12:10:41
Underskrevet med NemID

Steen Jensen-Petersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-835052351335
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 13:31:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a782b612wigJ56289218