

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Hema Special Teknik A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 10 29 24 41

Årsrapport for 2016

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/4 2017.


Dirigent
Henning Mathiasen

Hjemstedskommune: Gentofte

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i fabrikation af komponenter i letmetal, stål og i plast til industrien såvel i indland som udland. Fabrikationen sker for størstedelens vedkommende på CNC-styrede maskinanlæg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hema Special Teknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Gentofte, den 20. april 2017

Direktion


Henning Mathiasen

Bestyrelse

Henning Mathiasen


Jack Mathiasen


Lars Mathiasen


Per Mathiasen


Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hema Special Teknik A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Hema Special Teknik A/S for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 20. april 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver, modregnet skattemæssigt underskud, der ikke udnyttes af sambeskatningsselskaber. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-15 år
----------------------------	---------

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er målt til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.243.224	1.586.902
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
	Resultat før afskrivninger	3.243.224	1.586.902
2	Afskrivninger	0	-40.000
	Resultat før finansiering	3.243.224	1.546.902
	Finansielle indtægter	1.016	0
	Finansielle udgifter, koncern	-12.099	-23.046
	Finansielle udgifter	-299	0
	Resultat før skat	3.231.842	1.523.856
3	Beregnete skatter	-711.006	-335.248
	Årets resultat	<u>2.520.836</u>	<u>1.188.608</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	570.836	788.608
	Udbytte	1.950.000	400.000
		<u>2.520.836</u>	<u>1.188.608</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Tekniske anlæg og maskiner	0	0
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	979.489	979.489
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>979.489</u>	<u>979.489</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>979.489</u>	<u>979.489</u>
3	Udskudt skatteaktiv	378.045	1.089.051
	Debitorer	2.184.199	1.222.183
	Mellemregning tilknyttede selskaber	372.364	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.934.608</u>	<u>2.311.234</u>
	Værdipapirer	2.694	1.720
	Værdipapirer i alt	<u>2.694</u>	<u>1.720</u>
	Bankindestående	1.606.765	1.391.837
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.606.765</u>	<u>1.391.837</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.544.067</u>	<u>3.704.791</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.523.556</u></u>	<u><u>4.684.280</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	2.000.000
	Overført til næste år	2.593.443	522.607
	Afsat udbytte	1.950.000	400.000
5	Egenkapital i alt	<u>5.043.443</u>	<u>2.922.607</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.481.462
	Anden gæld	480.113	280.211
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>480.113</u>	<u>1.761.673</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>480.113</u>	<u>1.761.673</u>
	Passiver i alt	<u>5.523.556</u>	<u>4.684.280</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleudgifter	0	0
	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
2 Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	0	40.000
	0	40.000
3 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	0
Udskudt skat, regulering	711.006	335.248
	711.006	335.248
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	378.045	1.089.051
4 Anlægsaktiver	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>
	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Tekniske anlæg og maskiner
		Leasing- aktiver driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	979.489	3.776.984
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	979.489	3.776.984
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	3.776.984
Afskrivninger i året	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	0	3.776.984
Bogført værdi pr. 31/12 2016	979.489	0

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	2.000.000	522.607	400.000	2.922.607
Kapitalnedsættelse 15/4 2015	-1.500.000	1.500.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	570.836	1.950.000	2.520.836
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>2.593.443</u>	<u>1.950.000</u>	<u>5.043.443</u>

Aktiekapitalen består af 500.000 stk. aktier á kr. 1

Der er kun en aktieklasse.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for bankgæld i HEMA Ejendomme ApS er der givet pant i tekniske anlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 andrager kr. 0.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000, der giver pant i selskabets driftsmateriel.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbunde selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

HEMA A/S

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

HEMA A/S - moderselskab.

Hema Holding ApS

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsvilkår.

Der har været løbende mellemregning med henholdsvis nærtstående parter. Mellemregningerne er forrentet på markedsvilkår.