

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Hema Special Teknik A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte


CVR-nr. 10 29 24 41

Årsrapport for 2015

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 16/14 2016.



Dirigent
Henning Mathiasen

Hjemstedskommune: Gentofte

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsepåtegning


Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 7. april 2016

Direktion


Henning Mathiasen

Bestyrelse

   
Henning Mathiasen Jack Mathiasen Lars Mathiasen Per Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hema Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hema Ejendomme ApS for 2015 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 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.

Rødovre, den 7. april 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81



Allan Seiersen

statsaut. 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

Indtægtskriterium

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet HEMA Holding ApS og søsterselskabet HEMA Ejendomme ApS. Skatteværdien af indkomsten føres via mellemregning med moderselskabet.

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 anskaffelsesværdi 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. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er målt til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.633.881	855.937
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-46.979	-63.950
2	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	1.586.902	791.987
5	Afskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
	Resultat før finansiering	1.546.902	751.987
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter, koncern	-23.046	-28.246
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	1.523.856	723.741
3	Beregnete skatter	<u>-335.248</u>	<u>1.424.299</u>
	Årets resultat	<u><u>1.188.608</u></u>	<u><u>2.148.040</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	788.608	2.148.040
	Udbytte	<u>400.000</u>	<u>0</u>
		<u><u>1.188.608</u></u>	<u><u>2.148.040</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Tekniske anlæg og maskiner	0	40.000
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	981.209	866.482
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>981.209</u>	<u>866.482</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>981.209</u>	<u>906.482</u>
3	Udskudt skatteaktiv	1.089.051	1.424.299
	Debitorer	1.222.183	1.062.398
	Øvrige tilgodehavender	0	57.363
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.311.234</u>	<u>2.544.060</u>
	Bankindestående	1.391.837	382.382
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.391.837</u>	<u>382.382</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.703.071</u>	<u>2.926.442</u>
	Aktiver i alt	<u>4.684.280</u>	<u>3.832.924</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	2.000.000
	Overført til næste år	522.607
	Afsat udbytte	400.000
6	Egenkapital i alt	2.922.607
	Udskudt skat	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.481.462
	Anden gæld	280.211
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.761.673
	Gældsforpligtelser i alt	1.761.673
	Passiver i alt	4.684.280
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
8	Nærtstående parter	

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	0	0
Lokaleomkostninger	12.000	12.769
Administrationsomkostninger	34.979	51.181
	<u>46.979</u>	<u>63.950</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	0
Udskudt skat, regulering	335.248	-1.424.299
	<u>335.248</u>	<u>-1.424.299</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.089.051</u>	<u>1.424.299</u>
4 Anlægsaktiver		
	<u>Materielle</u>	
	Tekniske	Leasing-
	anlæg og	aktiver
	maskiner	driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	3.776.984	292.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>3.776.984</u>	<u>292.500</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	3.736.984	292.500
Afskrivninger i året	40.000	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>3.776.984</u>	<u>292.500</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

		2015	2014
		kr.	kr.
5	Afskrivninger		
	Tekniske anlæg og maskiner	40.000	40.000
	Leasingaktiver	0	0
		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
6	Egenkapital		
		Selskabs-	Overført
		kapital	resultat
			Udbytte
			I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2015	2.000.000	-266.001
	Udbetalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	788.608
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>2.000.000</u>	<u>522.607</u>
		<u>400.000</u>	<u>2.922.607</u>

Aktiekapitalen består af 2.000.000 stk. aktier á kr. 1

Der er kun en aktieklassse.

7 **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 2015 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.

8 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.

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.