

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Hema Special Teknik A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 10 29 24 41

#### Årsrapport for 2018

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>26/3</sup> 2019.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Henning Mathiasen

## 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**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 26. marts 2019

#### **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 2018 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 revisorer's 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 26. marts 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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.

#### **Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### **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 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 afskrives over 5-15 år til en scrapværdi på kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele 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 nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.209.713	2.609.874
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.209.713	2.609.874
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.209.713	2.609.874
	Finansielle indtægter, koncern	4.955	2.655
	Finansielle indtægter	94	219
	Finansielle udgifter, koncern	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-10.228</u>	<u>-6.410</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.204.534	2.606.338
3	Beregnede skatter	<u>-264.998</u>	<u>-573.394</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>939.536</u>	<u>2.032.944</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-2.060.464	-467.056
	Udbytte	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
		<u>939.536</u>	<u>2.032.944</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Tekniske anlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.084.661</u>	<u>1.017.736</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.084.661</u>	<u>1.017.736</u>
<b>4 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.084.661</u>	<u>1.017.736</u>
<b>3 Udskudt skatteaktiv</b>	78.806	105.075
Debitorer	1.718.419	1.797.922
Mellemregning tilknyttede selskaber	<u>0</u>	<u>1.354.917</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.797.225</u>	<u>3.257.914</u>
Værdipapirer	<u>1.882</u>	<u>2.826</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>1.882</u>	<u>2.826</u>
Bankindestående	<u>4.298.146</u>	<u>3.327.711</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>4.298.146</u>	<u>3.327.711</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.097.253</u>	<u>6.588.451</u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>7.181.914</u></u>	 <u><u>7.606.187</u></u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	65.923	2.126.387
	Afsat udbytte	3.000.000	2.500.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.565.923</u>	<u>5.126.387</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.054.877	1.990.071
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	238.729	300.424
	Kreditorer	1.100.000	0
	Anden gæld	222.385	189.305
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.615.991</u>	<u>2.479.800</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.615.991</u>	<u>2.479.800</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>7.181.914</u>	<u>7.606.187</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Nærtstående parter</b>		



## Noter

		2018	2017
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>		
	Tekniske anlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3</b>	<b>Beregnete skatter</b>		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	238.729	300.424
	Udskudt skat, regulering	<u>26.269</u>	<u>272.970</u>
		<u>264.998</u>	<u>573.394</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>78.806</u>	<u>105.075</u>
<b>4</b>	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>
		Andre værdi- papirer og kapitalandele	Tekniske anlæg og maskiner
			Leasing- aktiver driftsmidler
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	1.017.736	3.776.984
	Tilgang	66.925	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>1.084.661</u>	<u>3.776.984</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	3.776.984
	Afskrivninger i året	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>3.776.984</u>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>1.084.661</u>	<u>0</u>

5	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	2.126.387	2.500.000	5.126.387
	Udbetalt udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
	Årets resultat	0	-2.060.464	3.000.000	939.536
	Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>500.000</u>	<u>65.923</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.565.923</u>

## 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 2018 andrager kr. 0.

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

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med HEMA Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.