

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. 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 2019

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/5 2020.



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 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsepåtegning, 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 Ethiske 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. maj 2020

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 udgifter 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 sambeskatningselskaber.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskost 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. 13.800 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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.211.182	1.209.713
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
2	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	<u>1.211.182</u>	<u>1.209.713</u>
	Finansielle indtægter, koncern	0	4.955
	Finansielle indtægter	63	94
	Finansielle udgifter, koncern	-61.417	0
	Finansielle udgifter	<u>-15.563</u>	<u>-10.228</u>
	Resultat før skat	<u>1.134.265</u>	<u>1.204.534</u>
3	Beregnete skatter	<u>-249.538</u>	<u>-264.998</u>
	Årets resultat	<u><u>884.727</u></u>	<u><u>939.536</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	884.727	-2.060.464
	Udbytte	0	3.000.000
		<u><u>884.727</u></u>	<u><u>939.536</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Tekniske anlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.122.905</u>	<u>1.084.661</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.122.905</u>	<u>1.084.661</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.122.905</u>	<u>1.084.661</u>
3	Udskudt skatteaktiv	59.105	78.806
	Debitorer	1.745.979	1.718.419
	Mellemregning tilknyttede selskaber	<u>2.425</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.807.509</u>	<u>1.797.225</u>
	Værdipapirer	<u>1.945</u>	<u>1.882</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.945</u>	<u>1.882</u>
	Bankindestående	<u>4.042.478</u>	<u>4.298.146</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>4.042.478</u>	<u>4.298.146</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.851.932</u>	<u>6.097.253</u>
	Aktiver i alt	<u><u>6.974.837</u></u>	<u><u>7.181.914</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	950.650	65.923
	Afsat udbytte	0	3.000.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.450.650</u>	<u>3.565.923</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.127.629	2.054.877
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	229.837	238.729
	Kreditorer	1.000.000	1.100.000
	Anden gæld	166.721	222.385
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.524.187</u>	<u>3.615.991</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.524.187</u>	<u>3.615.991</u>
	Passiver i alt	<u><u>6.974.837</u></u>	<u><u>7.181.914</u></u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter		

Noter

	2019	2018	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Afskrivninger			
Tekniske anlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
3 Beregnede skatter			
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	229.837	238.729	
Udskudt skat, regulering	<u>19.701</u>	<u>26.269</u>	
	<u>249.538</u>	<u>264.998</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>59.105</u>	<u>78.806</u>	
4 Anlægsaktiver	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>	
	Andre værdi-	Tekniske	Leasing-
	papirer og	anlæg og	aktiver
	<u>kapitalandele</u>	<u>maskiner</u>	<u>driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	1.084.661	3.776.984	292.500
Tilgang	38.244	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>1.122.905</u>	<u>3.776.984</u>	<u>292.500</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019	0	3.776.984	292.500
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>0</u>	<u>3.776.984</u>	<u>292.500</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>1.122.905</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	500.000	65.923	3.000.000	3.565.923
Udbetalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>884.727</u>	<u>0</u>	<u>884.727</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>500.000</u>	<u>950.650</u>	<u>0</u>	<u>1.450.650</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

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 administrationsselskabets 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.

