

Hammelsvang A/S

Bøgekildevej 26, 8361 Hasselager
CVR-nr. 12 37 51 07

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.12.16

Kim Bundgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Hammelsvang A/S
Binavne: Brødrene Hammelsvang A/S, Højbjerg Gulvbelægning A/S
Bøgekildevej 26
8361 Hasselager
Telefon: 86 28 13 44
Telefax: 86 28 24 79
Hjemmeside: www.hammelsvang.dk
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 12 37 51 07

Bestyrelse

Jesper Vedsø Krogh, formand
Mogens Hammelsvang
Kim Bundgaard
Niels Hammelsvang
Søren Founaise Eriksen

Direktion

Mogens Hammelsvang
Kim Bundgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Hammelsvang A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 23. november 2016

Direktionen

Mogens Hammelsvang

Kim Bundgaard

Bestyrelsen

Jesper Vedsø Krogh
Formand

Mogens Hammelsvang

Kim Bundgaard

Niels Hammelsvang

Søren Founaise Eriksen

Til kapitalejerne i Hammelsvang A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Hammelsvang A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

C.V. Christiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år, i salg- og udførelse af erhvervsgulve samt drift af butik i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 4.554.180 mod DKK 2.711.015 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.679.670.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Forventningerne til 2015/2016 er positive, og der forventes fortsat et tilfredsstillende resultat i 2015/2016.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	29.597.739	24.272.791
1	Personaleomkostninger	-24.243.953	-20.908.443
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.353.786	3.364.348
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-441.770	-257.563
	Resultat af primær drift	4.912.016	3.106.785
2	Andre finansielle indtægter	981.380	464.086
3	Andre finansielle omkostninger	-15.516	-13.588
	Finansielle poster i alt	965.864	450.498
	Resultat før skat	5.877.880	3.557.283
4	Skat af årets resultat	-1.323.700	-846.268
	Årets resultat	4.554.180	2.711.015
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.500.000
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000
	Overført resultat	554.180	-1.288.985
	I alt	4.554.180	2.711.015

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	77.069	128.445
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	769.855	884.316
5	Materielle anlægsaktiver i alt	846.924	1.012.761
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.033.656	1.750.163
	Andre tilgodehavender	272.491	265.845
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.306.147	2.016.008
	Anlægsaktiver i alt	3.153.071	3.028.769
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.440.451	2.701.932
	Varebeholdninger i alt	2.440.451	2.701.932
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.233.252	15.142.105
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.361.402	2.636.176
	Andre tilgodehavender	876.513	955.140
	Tilgodehavender i alt	20.471.167	18.733.421
	Likvide beholdninger	42.127	23.298
	Omsætningsaktiver i alt	22.953.745	21.458.651
	Aktiver i alt	26.106.816	24.487.420

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	510.000	510.000
	Overført resultat	7.169.670	6.615.490
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.500.000
7	Egenkapital i alt	11.679.670	9.625.490
	Hensættelser til udskudt skat	740.000	683.000
	Andre hensatte forpligtelser	2.355.000	1.865.000
	Hensatte forpligtelser i alt	3.095.000	2.548.000
	Gæld til kreditinstitutter	776.882	2.174.231
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.041.028	5.870.297
	Selskabsskat	1.030.573	609.873
	Anden gæld	4.483.663	3.659.529
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.332.146	12.313.930
	Gældsforpligtelser i alt	11.332.146	12.313.930
	Passiver i alt	26.106.816	24.487.420

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	7	0
Kunst ej afskrivning	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0
Biler	4	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	21.350.170	18.438.424
Pensioner	1.676.875	1.460.530
Andre omkostninger til social sikring	276.119	254.275
Personaleomkostninger i øvrigt	940.789	755.214
I alt	24.243.953	20.908.443

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	981.380	464.086
I alt	981.380	464.086

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	15.516	13.588
I alt	15.516	13.588

4. Skatter

Årets aktuelle skat	1.266.700	803.156
Årets udskudte skat	57.000	41.000
Regulering af tidligere års skat	0	2.112
I alt	1.323.700	846.268

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	359.637	3.470.190
Tilgang i året	0	275.933
Kostpris pr. 30.09.16	359.637	3.746.123
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	231.192	2.585.874
Afskrivninger i året	51.376	390.394
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	282.568	2.976.268
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	77.069	769.855
	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	23.892.244	24.141.848
Acontofaktureringer	-21.530.842	-21.505.672
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.361.402	2.636.176

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	510.000	7.904.475	2.750.000
Betalt udbytte	0	0	-2.750.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	211.015	2.500.000
Saldo pr. 30.09.15	510.000	6.615.490	2.500.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	510.000	6.615.490	2.500.000
Betalt udbytte	0	0	-2.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	554.180	4.000.000
Saldo pr. 30.09.16	510.000	7.169.670	4.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	5.100	100

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har arbejdsgarantier for t.DKK 10.173.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, der medfører en forpligtelse på t.DKK 854 der løber frem til 11/6 2019.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.