

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)

HEMA A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte


CVR-nr. 16 63 11 83

Årsrapport for 2017

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10/4 2018.



Dirigent

Henning Mathiasen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af finmekaniske emner.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for HEMA 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.

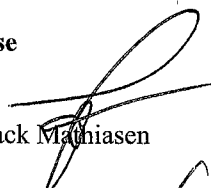
Gentofte, den 10. april 2018


Direktion


Henning Mathiasen

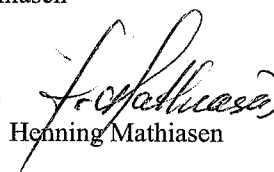
Bestyrelse


Lars Mathiasen


Jack Mathiasen


Helen Mathiasen


Per Mathiasen


Henning Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HEMA A/S

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEMA A/S for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 10. april 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mme35884

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 salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalandele medregnes med andele af associerede selskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

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.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Leasingaktiver afskrives lineært over leasingperioden.

Småanskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år.

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	4.311.197	4.435.362
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-2.863.984</u>	<u>-2.535.194</u>
	Resultat før afskrivninger	1.447.213	1.900.168
2	Afskrivninger	<u>-35.852</u>	<u>-16.000</u>
	Resultat før finansiering	1.411.361	1.884.168
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	1.969.377	2.457.217
	Finansielle indtægter	36.745	19.894
	Renteindtægter, koncern	10.000	14.987
	Finansielle udgifter	-58.362	-206
	Renteudgifter, koncern	<u>-27.011</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	3.342.110	4.376.060
3	Beregnete skatter	<u>-310.136</u>	<u>-429.615</u>
	Årets resultat	<u><u>3.031.974</u></u>	<u><u>3.946.445</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-2.437.403	-1.010.772
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.969.377	2.457.217
	Udbytte	<u>3.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
		<u><u>3.031.974</u></u>	<u><u>3.946.445</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	95.040	32.000
	Indretning, lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>95.040</u>	<u>32.000</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	5.126.437	5.107.060
	Deposita	197.400	197.400
	Værdipapirer	204.006	170.893
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.527.843</u>	<u>5.475.353</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>5.622.883</u>	<u>5.507.353</u>
	Varelager	10.000	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
3	Udskudt skatteaktiv	10.489	13.068
	Debitorer	1.406.014	2.283.944
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.028.387	1.028.316
	Tilgodehavende selskabsskat	1.236	437
	Tilgodehavender i alt	<u>3.446.126</u>	<u>3.325.765</u>
	Bankindestående	1.120.250	413.127
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.120.250</u>	<u>413.127</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.576.376</u>	<u>3.748.892</u>
	Aktiver i alt	<u>10.199.259</u>	<u>9.256.245</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	980.000	980.000
	Overført til næste år	851.820	789.223
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.626.433	3.157.056
	Afsat udbytte	<u>3.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
5	Egenkapital i alt	<u>7.958.253</u>	<u>7.426.279</u>
	Kreditorer	754.376	330.918
	Gæld til tilknyttede virksomheder	352.362	3
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	307.557	426.432
	Anden gæld	<u>826.711</u>	<u>1.072.613</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.241.006</u>	<u>1.829.966</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.241.006</u>	<u>1.829.966</u>
	Passiver i alt	<u>10.199.259</u>	<u>9.256.245</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter		

Noter

		2017	2016
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	2.022.457	2.048.753
	Pension	215.813	224.776
	Andre omkostninger til social sikring	84.878	142.460
	Personaleudgifter	<u>120.768</u>	<u>119.205</u>
		<u>2.443.916</u>	<u>2.535.194</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>9</u>	 <u>9</u>
2	Afskrivninger		
	Driftsmidler	35.852	76.000
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Tab/avance ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
		<u>35.852</u>	<u>16.000</u>
3	Beregnete skatter		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	307.557	426.432
	Udskudt skatteaktiv, regulering	<u>2.579</u>	<u>3.183</u>
		<u>310.136</u>	<u>429.615</u>
	 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>10.489</u>	 <u>13.068</u>
4	Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	
		<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
		<u>Leasing- aktiver</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	121.000	2.127.115
	Tilgang	0	98.892
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>121.000</u>	<u>2.226.007</u>
	 Afskrivninger pr. 1/1 2017	 121.000	 2.095.115
	Afskrivninger i året	0	35.852
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>121.000</u>	<u>2.130.967</u>
	 Bogført værdi pr. 31/12 2017	 <u>0</u>	 <u>95.040</u>

	Koncern-		Finansielle	
	goodwill	Kapitalandele	Deposita	Værdipapirer
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	318.093	4	197.400	145.783
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	318.093	4	197.400	145.783
Afskrivninger pr. 1/1 2017	254.476	0	0	0
Afskrivninger i året	63.617	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2017	318.093	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	5.043.439	0	25.110
Op- og nedskrivninger i året	0	2.032.994	0	33.113
Udloddet udbytte	0	-1.950.000	0	0
Primoregulering	0	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2017	0	5.126.433	0	58.223
Bogført værdi pr. 31/12 2017	0	5.126.437	197.400	204.006

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	
				pr. 31/12 2017	Resultat efter skat 2017
Datterselskaber				100%	100%
HEMA Special Teknik A/S (hjemsted: Gentofte)	100,00%	2.000.000	4	5.126.387	2.032.387

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Resultat
					I alt
Egenkapital pr. 1/1 2017	980.000	789.223	3.157.056	2.500.000	7.426.279
Vedtaget udbytte datter	0	2.500.000	-2.500.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat	0	-2.437.403	1.969.377	3.500.000	3.031.974
Egenkapital pr. 31/12 2017	980.000	851.820	2.626.433	3.500.000	7.958.253

Aktiekapitalen, nom. 980.000, er fordelt i 980 aktier á kr. 1.000,- eller multipla heraf.

Kapitalen er opdelt således:

A-aktier	500.000
B-aktier	480.000

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

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

HEMA Holding ApS

J.M.Lyd & Teknik ApS

Marcus High Tech ApS

L&LM Invest ApS

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

HEMA Ejendomme ApS - søsterselskab.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler hos HEMA Ejendomme ApS til en leje svarende til markedsvilkår.

Der har været løbende mellemregning med henholdsvis HEMA Holding ApS, HEMA Ejendomme ApS og HEMA Special Teknik ApS. Mellemregningerne er forrentet på markedsvilkår.