

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))



Erhvervsstyrelsen

HEMA A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 16 63 11 83

Årsrapport for 2018

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/3 2019.



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 2018.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for HEMA A/S.

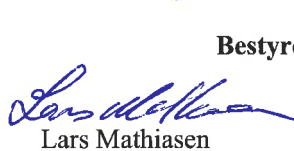

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gentofte, den 26. marts 2019

Direktion


Henning Mathiasen

Bestyrelse

 
Lars Mathiasen Jack Mathiasen

  
Helen Mathiasen Per Mathiasen Henning Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HEMA A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEMA A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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 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.

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. 13.500 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.

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 endvidere reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	6.071.690	4.311.197
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-2.698.830</u>	<u>-2.863.984</u>
	Resultat før afskrivninger	3.372.860	1.447.213
2	Afskrivninger	<u>-19.778</u>	<u>-35.852</u>
	Resultat før finansiering	3.353.082	1.411.361
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	939.486	1.969.377
	Finansielle indtægter	3.933	36.745
	Renteindtægter, koncern	0	10.000
	Finansielle udgifter	-23.350	-58.362
	Renteudgifter, koncern	<u>-21.397</u>	<u>-27.011</u>
	Resultat før skat	4.251.754	3.342.110
3	Beregnede skatter	<u>-739.968</u>	<u>-310.136</u>
	Årets resultat	<u>3.511.786</u>	<u>3.031.974</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-927.700	-2.437.403
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	939.486	1.969.377
	Udbytte	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
		<u>3.511.786</u>	<u>3.031.974</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Driftsmidler	75.262 95.040
	Indretning, lejede lokaler	0 0
	Materielle anlægsaktiver i alt	75.262 95.040
	Kapitalandele i datterselskaber	3.565.923 5.126.437
	Deposita	197.400 197.400
	Værdipapirer	193.597 204.006
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.956.920 5.527.843
4	Anlægsaktiver i alt	4.032.182 5.622.883
	Varelager	10.000 10.000
	Varebeholdninger i alt	10.000 10.000
3	Udskudt skatteaktiv	6.991 10.489
	Debitorer	1.956.386 1.406.014
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.118.494 2.028.387
	Tilgodehavende selskabsskat	0 1.236
	Andre tilgodehavender	1.100.047 0
	Tilgodehavender i alt	5.181.918 3.446.126
	Bankindestående	1.232.923 1.120.250
	Likvide beholdninger i alt	1.232.923 1.120.250
	Omsætningsaktiver i alt	6.424.841 4.576.376
	Aktiver i alt	10.457.023 10.199.259

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	980.000	980.000
	Overført til næste år	2.924.120	851.820
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	565.919	2.626.433
	Afsat udbytte	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
5	Egenkapital i alt	<u>7.970.039</u>	<u>7.958.253</u>
	Kreditorer	469.187	754.376
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	352.362
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	736.470	307.557
	Periodeafgrænsningsposter	159.193	0
	Anden gæld	<u>1.122.134</u>	<u>826.711</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.486.984</u>	<u>2.241.006</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.486.984</u>	<u>2.241.006</u>
	Passiver i alt	<u>10.457.023</u>	<u>10.199.259</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter		

Noter

		2018	2017
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	2.152.943	2.022.457
	Pension	220.939	215.813
	Andre omkostninger til social sikring	103.495	84.878
	Personaleudgifter	<u>156.458</u>	<u>120.768</u>
		<u>2.633.835</u>	<u>2.443.916</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>9</u>	 <u>9</u>
2	Afskrivninger		
	Driftsmidler	19.778	35.852
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Tab/avance ved salg af driftmidler	0	0
		<u>19.778</u>	<u>35.852</u>
3	Beregnete skatter		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	736.470	307.557
	Udskudt skatteaktiv, regulering	<u>3.498</u>	<u>2.579</u>
		<u>739.968</u>	<u>310.136</u>
	 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>6.991</u>	 <u>10.489</u>
4	Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	
		<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
			<u>Leasing- aktiver</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	121.000	2.226.007
	Tilgang	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>121.000</u>	<u>2.226.007</u>
	 Afskrivninger pr. 1/1 2018	 121.000	 2.130.967
	Afskrivninger i året	0	19.778
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>121.000</u>	<u>2.150.745</u>
	 Bogført værdi pr. 31/12 2018	 <u>0</u>	 <u>75.262</u>

	Koncern-		Finansielle	
	goodwill	Kapitalandele	Deposita	Værdipapirer
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	318.093	4	197.400	145.783
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	318.093	4	197.400	145.783
Afskrivninger pr. 1/1 2018	318.093	0	0	0
Afskrivninger i året	0	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	318.093	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	5.126.433	0	58.223
Primoregulering	0	-50	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	939.536	0	-10.409
Udloddet udbytte	0	-2.500.000	0	0
Primoregulering	0	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	3.565.919	0	47.814
Bogført værdi pr. 31/12 2018	0	3.565.923	197.400	193.597

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 2018	Resultat efter skat 2018
Datterselskaber				100%	100%
HEMA Special Teknik A/S (hjemsted: Gentofte)	100,00%	2.000.000	4	3.565.923	939.536

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Resultat
					I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	980.000	851.820	2.626.433	3.500.000	7.958.253
Vedtaget udbytte datter	0	3.000.000	-3.000.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	-927.700	939.486	3.500.000	3.511.786
Egenkapital pr. 31/12 2018	980.000	2.924.120	565.919	3.500.000	7.970.039

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 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.

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

Hey Production ApS

P Mathiasen Invest ApS

L Mathiasen 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.