

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

HEMA A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 16 63 11 83

Årsrapport for 2015

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 16/11 2016.



Dirigent

Hjemstedskommune: Gentofte

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion af finmekaniske emner.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 7. april 2016

Direktion


Henning Mathiasen

Bestyrelse


Lars Mathiasen


Jack Mathiasen


Helen Mathiasen


Per Mathiasen


Henning Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hema A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hema A/S for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 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.

Rødovre, den 7. april 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

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

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet HEMA Holding ApS og søsterselskabet HEMA Ejendomme ApS. Skatteværdien af indkomsten føres via mellemregning 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.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år.

Leasingaktiver afskrives lineært over leasingperioden.

Småanskaffelser under kr. 12.800 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	4.774.833	4.244.481
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-1.265.232	-1.182.883
2	Personaleudgifter	<u>-2.510.566</u>	<u>-2.696.886</u>
	Resultat før afskrivninger	999.035	364.712
5	Afskrivninger	<u>-76.000</u>	<u>-76.000</u>
	Resultat før finansiering	923.035	288.712
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	1.124.989	2.084.421
	Finansielle indtægter	369	6.947
	Renteindtægter, koncern	23.046	4.324
	Finansielle udgifter	-5.298	-34
	Renteudgifter, koncern	<u>-17.520</u>	<u>-5.837</u>
	Resultat før skat	2.048.621	2.378.533
3	Beregnete skatter	<u>-230.061</u>	<u>-80.262</u>
	Årets resultat	<u>1.818.560</u>	<u>2.298.271</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-606.429	-153.650
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.124.989	2.084.421
	Udbytte	<u>1.300.000</u>	<u>367.500</u>
		<u>1.818.560</u>	<u>2.298.271</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler	108.000	184.000
Indretning, lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>108.000</u>	<u>184.000</u>
Kapitalandele i datterselskaber	3.049.843	1.924.854
Deposita	197.400	199.400
Værdipapirer	152.984	158.176
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.400.227</u>	<u>2.282.430</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>3.508.227</u>	<u>2.466.430</u>
Varelager	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
3 Udskudt skatteaktiv	16.251	13.745
Debitorer	1.558.851	1.355.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.481.462	858.184
Øvrige tilgodehavender	0	81.000
Periodeafgrænsningsposter	119.903	12.206
Tilgodehavender i alt	<u>3.176.467</u>	<u>2.320.704</u>
Bankindestående	530.826	194.401
Likvide beholdninger i alt	<u>530.826</u>	<u>194.401</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.717.293</u>	<u>2.525.105</u>
Aktiver i alt	<u>7.225.520</u>	<u>4.991.535</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	980.000 980.000
	Overført til næste år	-550.005 56.424
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.049.839 1.924.850
	Afsat udbytte	1.300.000 367.500
6	Egenkapital i alt	4.779.834 3.328.774
	Kreditorer	411.860 559.931
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.105.601 668.014
	Anden gæld	928.225 434.816
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.445.686 1.662.761
	Gældsforpligtelser i alt	2.445.686 1.662.761
	Passiver i alt	7.225.520 4.991.535
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
8	Nærtstående parter	

Noter

		2015	2014
		kr.	kr.
1	Andre eksterne udgifter		
	Salgsomkostninger	162.680	116.251
	Lokaleomkostninger	863.569	865.590
	Administrationsomkostninger	238.983	201.042
		<u>1.265.232</u>	<u>1.182.883</u>
2	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	2.087.793	2.239.309
	Pension	197.468	194.410
	Andre omkostninger til social sikring	102.604	142.530
	Personaleudgifter	122.701	120.637
		<u>2.510.566</u>	<u>2.696.886</u>
3	Beregnete skatter		
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	232.567	78.494
	Udskudt skatteaktiv, regulering	-2.506	1.768
		<u>230.061</u>	<u>80.262</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>16.251</u>	<u>13.745</u>
4	Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	
		<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
			<u>Leasing- aktiver</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	121.000	1.967.115
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>121.000</u>	<u>1.967.115</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	121.000	1.783.115
	Afskrivninger i året	0	76.000
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>121.000</u>	<u>1.859.115</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>108.000</u>

	Koncern- goodwill	Kapitalandele	Finansielle	
			Deposita	Værdipapirer
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	318.093	4	199.400	145.783
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	318.093	4	199.400	145.783
Afskrivninger pr. 1/1 2015	127.238	0	0	0
Afskrivninger i året	63.619	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2015	190.857	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	1.733.995	0	12.393
Op- og nedskrivninger i året	0	1.215.943	0	-5.192
Overført til goodwill	0	0	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2015	0	2.949.938	0	7.201
Bogført værdi pr. 31/12 2015	127.236	2.949.942	199.400	152.984

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	
				pr. 31/12 2015	Resultat efter skat 2015
Datterselskaber				100%	100%
HEMA Special Teknik A/S (hjemsted: Gentofte)	100,00%	2.000.000	4	2.922.607	1.188.608

		2015	2014
		kr.	kr.
5 Afskrivninger			
Driftsmidler		76.000	76.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
		76.000	76.000

6 Egenkapital	Selskabs-	Overført	Reserve	Udbytte	I alt
	kapital	resultat	for netto- opskrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2015	980.000	56.424	1.924.850	367.500	3.328.774
Negativ opskrivning, pr.	0	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-367.500	-367.500
Årets resultat	0	-606.429	1.124.989	1.300.000	1.818.560
Egenkapital pr. 31/12 2015	980.000	-550.005	3.049.839	1.300.000	4.779.834

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

Bevægelser i kapital	2015	2014	2013	2012	2011
Kapital, primo	980.000	980.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	480.000	0	0
Kapital, ultimo	980.000	980.000	980.000	500.000	500.000

7 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.

8 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 og HEMA Ejendomme ApS. Mellemregningerne er forrentet på markedsvilkår.