

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Hegomatek ApS

Gosmervej 56, Gosmer
8300 Odder

CVR-nr. 20381183

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/6 2016

Dirigent: Henrik Pedersen
Henrik Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hegomatek ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 6/6 2016

Direktion



Henrik Pedersen

Generalforsamling har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hegomatek ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hegomatek ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odder, den 6/6 2016

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer
CVR nr. 29 20 50 43

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hegomatek ApS
Gosmervej 56, Gosmer
8300 Odder

Telefon: 8655 4033
E-mail: hegomatekaps@mail.dk

CVR-nr.: 20381183
Stiftet: 2. oktober 1997
Hjemstedskommune: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Pedersen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i smede- og maskin-arbejde efter regning og tilbud for både private og erhvervsvirksomheder. Derudover bistår selskabet ved installation og udvikling af biogasanlæg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 anses for tilfredsstillende.

For det kommende år, forventes det, at selskabet vil opretholde sine markedsandele, og derved bibeholde en tilfredsstillende indtjening, samt holde sine omkostninger nede, således selskabet ligeledes vil generere overskud i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hegomatek ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Skyldigt udbytte.

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen:

- Egenkapital forøges med 400 tkr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 400 tkr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	87.460 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andre anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Anparterne måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste	1	688.631	833
Personaleomkostninger	2	548.694	521
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.439	13
Ordinært resultat før finansielle poster		132.498	299
Andre finansielle indtægter	3	20.303	46
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		1.472	0
Andre finansielle omkostninger	4	1.985	4
Resultat før skat		149.344	341
Skat af årets resultat	5	36.318	85
Årets resultat		113.026	257
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		739.321	883
Årets resultat		113.026	257
Til disposition		852.347	1.139
Udbytte for regnskabsåret		300.000	400
Overført til næste år		552.347	739
Disponeret i alt		852.347	1.139

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	87.460	95
Materielle anlægsaktiver i alt		87.460	95
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	114.132	114
Finansielle anlægsaktiver i alt		114.132	114
Anlægsaktiver i alt		201.592	209
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		130.249	120
Varebeholdninger i alt		130.249	120
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.538	280
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	59
Andre tilgodehavender		53.226	27
Periodeafgrænsningsposter		12.210	16
Tilgodehavender i alt		359.974	381
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		242.525	230
Værdipapirer og kapitalandele i alt		242.525	230
Likvide beholdninger		325.775	678
Omsætningsaktiver i alt		1.058.523	1.410
Aktiver i alt		1.260.115	1.619

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		7.500	8
Overført resultat		552.347	739
Foreslået udbytte		300.000	400
Egenkapital i alt	8	984.847	1.272
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	9	11.300	10
Hensatte forpligtelser i alt		11.300	10
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.800	72
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.591	36
Selskabsskat	10	13.371	14
Anden gæld		178.206	214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		263.968	337
Gældsforpligtelser i alt		263.968	337
Passiver i alt		1.260.115	1.619
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualposter m.v.	12		
Nærtstående parter	13		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Bruttofortjeneste	
	kr.	tkr.
Af konkurrencemæssige hensyn vises kun bruttofortjenesten i årsrapporten.		
2	Personaleomkostninger	
	2015	2014
	kr.	tkr.
	56.357	8
Pension	474.974	496
Løn og gager	17.364	17
Andre udgifter til social sikring		
Personaleomkostninger i alt	548.694	521
3	Andre finansielle indtægter	
	2015	2014
	kr.	tkr.
	18.927	31
Kursgevinster	1.376	15
Øvrige renteindtægter		
Andre finansielle indtægter i alt	20.303	46
4	Andre finansielle omkostninger	
	2015	2014
	kr.	tkr.
	1.841	1
Renter af bankgæld	112	2
Renter kreditorer	32	0
Renteudgifter i øvrigt		
Andre finansielle omkostninger i alt	1.985	4
5	Skat af årets resultat	
	2015	2014
	kr.	tkr.
	34.581	80
Skat af årets resultat	1.100	2
Udskudt skat af årets resultat	637	2
Regulering af skat vedr. tidligere år		
Skat af årets resultat i alt	36.318	85

Noter til årsrapporten

6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2015 kr.	2014 tkr.	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
	Saldo primo		1.373.192	1.373	
	Afskrivninger, primo		-1.278.293	-1.265	
	Årets afskrivninger		-7.439	-13	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt		87.460	95	
7	Andre værdipapirer og kapitalandele		2015 kr.	2014 tkr.	
	Anskaffelsessum, primo		114.132	14	
	Tilgang i årets løb		0	100	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		114.132	114	
8	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	7.500	739.321	871.821
	Årets resultat	0	0	-186.974	-186.974
	Foreslået udbytte	0	0	300.000	300.000
	Saldo ultimo	125.000	7.500	852.347	984.847
	Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000				
9	Hensættelse til udskudt skat		2015 kr.	2014 tkr.	
	Udskudt skat		10.200	8	
	Årets hensættelse til udskudt		1.100	2	
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo		11.300	10	
10	Selskabsskat		2015 kr.	2014 tkr.	
	Selskabsskat, primo		14.398	51	
	Udbytteskat		-1.210	0	
	Skat af årets resultat		34.581	80	
	Regulering tidligere år		637	1	
	Betalt a'conto skat		-20.000	-12	
	Betalt skat		-15.035	-51	
	Betalt frivillig a conto skat		0	-54	
	Selskabsskat i alt		13.371	14	

Noter til årsrapporten

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret Selvskyldnerkaution.

12 **Eventualposter m.v.**

Ingen.

13 **Nærtstående parter**

Hegomatek ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Henrik Pedersen

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2015 været transaktioner med Henrik Pedersen i form af lovlig mellemregning, samt evt. udbyttebetaling.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Hegomatek Holding ApS
Gosmervej 56
Gosmer
8300 Odder