

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(21. regnskabsår)

Hegomatek ApS

Gosmervej 56, Gosmer
8300 Odder

CVR-nr. 20381183

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22 / 5 2019

Dirigent: 
Henrik Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hegomatek ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 22/5 2019

Direktion



Henrik Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hegomatek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hegomatek ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 22/5 2019

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR 29 20 59 43
MNE NUMMER: MNE 6204



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

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 2018 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 genere overskud i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hegomatek ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 22.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år | 51.922 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 47.999 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 13.500 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|---|------|----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 982.138 | 973 |
| Personaleomkostninger | 1 | 621.058 | 586 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 23.293 | 23 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 337.787 | 364 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.080 | 43 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 1.843 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | | 59.292 | 2 |
| Resultat før skat | | 281.732 | 402 |
| Skat af årets resultat | 2 | 61.155 | 91 |
| Årets resultat | | 220.577 | 311 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 170.571 | 260 |
| Årets resultat | | 220.577 | 311 |
| Til disposition | | 391.148 | 571 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 400 |
| Overført til næste år | | 191.148 | 171 |
| Disponeret i alt | | 391.148 | 571 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|---|------|----------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 51.922 | 59 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 47.999 | 64 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 99.921 | 123 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 99.921 | 123 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 139.426 | 134 |
| Varebeholdninger i alt | | 139.426 | 134 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 398.559 | 274 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 57.561 | 56 |
| Andre tilgodehavender | | 46.591 | 15 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.371 | 12 |
| Tilgodehavender i alt | | 509.082 | 357 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Værdipapirer | | 65.481 | 123 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 65.481 | 123 |
| Likvide beholdninger | | 66.194 | 396 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 780.183 | 1.010 |
| Aktiver i alt | | 880.104 | 1.133 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|--------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overkurs ved emission | | 7.500 | 8 |
| Overført resultat | | 191.148 | 171 |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 400 |
| Egenkapital i alt | | 523.648 | 703 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 7.000 | 11 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.000 | 11 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 48.793 | 68 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 47.080 | 45 |
| Selskabsskat | 3 | 0 | 62 |
| Anden gæld | | 253.583 | 244 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 349.456 | 419 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 349.456 | 419 |
| Passiver i alt | | 880.104 | 1.133 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|----------|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Pensionsforpligtelse til direktion | 59.457 | 58 |
| | Løn, gager og vederlag | 533.705 | 503 |
| | Andre udgifter til social sikring | 27.896 | 25 |
| | Personaleomkostninger i alt | 621.058 | 586 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

| 2 | Skat af årets resultat | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|----------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Skat af årets resultat | 65.344 | 92 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -4.000 | -2 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | -189 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 61.155 | 91 |

| 3 | Selskabsskat | 2018 kr. | 2017 tkr. |
|----------|-------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Selskabsskat, primo | 62.225 | -35 |
| | Udbytteskat | -1.118 | -2 |
| | Skat af årets resultat | 65.344 | 92 |
| | Regulering tidligere år | 1.700 | 0 |
| | Betalt a'conto skat | -18.000 | -26 |
| | Betalt skat | -63.925 | 33 |
| | Betalt frivillig a conto skat | -75.000 | 0 |
| | Skat overført til omsætningsaktiver | 28.774 | 0 |
| | Selskabsskat i alt | 0 | 62 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

5 Eventualposter m.v.

Ingen.