

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 2016

01.01.16 - 31.12.16
(19. regnskabsår)

Hegomatek ApS

Gosmervej 56, Gosmer
8300 Odder

CVR-nr. 20381183

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5 2017

Dirigent: Henrik Pedersen
Henrik Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hegomatek ApS for regnskabsåret 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 23 / 5 2017

Direktion



Henrik Pedersen

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

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 revisors 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 23/5 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR 29 20 59 43



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 2016 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 2016 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.

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. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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 leasingydelse.

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	66.508 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	80.000 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 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) 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	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		679.147	689
Personaleomkostninger	1	567.159	549
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		13.883	7
Ordinært resultat før finansielle poster		98.105	132
Andre finansielle indtægter		33.305	20
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		114.132	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		4.549	1
Andre finansielle omkostninger		2.511	2
Resultat før skat		10.219	149
Skat af årets resultat	2	2.868	36
Årets resultat		7.350	113
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		552.347	739
Årets resultat		7.350	113
Til disposition		559.697	852
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300
Overført til næste år		259.697	552
Disponeret i alt		559.697	852

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		66.508	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.999	87
Materielle anlægsaktiver i alt	3	146.507	87
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	114
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	0	114
Anlægsaktiver i alt		146.507	202
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		124.641	130
Varebeholdninger i alt		124.641	130
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		424.724	295
Igangværende arbejder for fremmed regning		45.215	0
Andre tilgodehavender		44.973	53
Periodeafgrænsningsposter		12.187	12
Tilgodehavender i alt		527.098	360
Værdipapirer og kapitalandele			
Værdipapirer		266.273	243
Værdipapirer og kapitalandele i alt		266.273	243
Likvide beholdninger		146.792	326
Omsætningsaktiver i alt		1.064.803	1.059
Aktiver i alt		1.211.311	1.260

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		7.500	8
Overført resultat		259.697	552
Foreslået udbytte		300.000	300
Egenkapital i alt	5	692.197	985
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	6	12.500	11
Hensatte forpligtelser i alt		12.500	11
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.516	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		242.140	38
Selskabsskat	7	0	13
Anden gæld		180.957	178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		506.613	264
Gældsforpligtelser i alt		506.613	264
Passiver i alt		1.211.311	1.260
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Pensionsforpligtelse til direktion	52.400	56
	Løn, gager og vederlag	498.658	475
	Andre udgifter til social sikring	16.101	17
	Personaleomkostninger i alt	567.159	549

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

2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	531	35
	Udskudt skat af årets resultat	1.200	1
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.137	1
	Skat af årets resultat i alt	2.868	36

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	0	1.373.192
	Tilgang i årets løb	72.930	0
	Kostpris ultimo	72.930	1.373.192
	Af- og nedskrivninger, primo	0	1.285.732
	Årets af- og nedskrivninger	6.422	7.461
	Af- og nedskrivninger, ultimo	6.422	1.293.193
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	66.508	79.999

Noter til årsrapporten

4	Finansielle anlægsaktiver	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
	Kostpris, primo	114.132
	Kostpris, ultimo	114.132
	Af-/nedskrivninger, primo	0
	Årets nedskrivninger	-114.132
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-114.132
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	7.500	300.000	552.347	984.847
	Årets resultat	0	0	0	-292.650	-292.650
	Saldo ultimo	125.000	7.500	300.000	259.697	692.197

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

6	Hensættelse til udskudt skat	2016 kr.	2015 tkr.
	Udskudt skat	11.300	10
	Årets hensættelse til udskudt	1.200	1
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	12.500	11

7	Selskabsskat	2016 kr.	2015 tkr.
	Selskabsskat, primo	13.371	14
	Udbytteskat	-1.816	-1
	Skat af årets resultat	531	35
	Regulering tidligere år	1.137	1
	Betalt a'conto skat	-34.000	-20
	Betalt skat	-14.508	-15
	Skat overført til omsætningsak	35.285	0
	Selskabsskat i alt	0	13

Noter til årsrapporten

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

9 **Eventualposter m.v.**

Ingen.

10 **Nærtstående parter**

Hegomatek ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Henrik Pedersen

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2016 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