

**Hammerstad A/S
Marielundvej 28, 1
2730 Herlev**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 24204324

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2016

Jan Meldtoft Hammerstad
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Hammerstad A/S Marielundvej 28, 1 2730 Herlev
	CVR. nr.: 24204324
	E-mail: info@hammerstad.dk
	Hjemmeside: hammerstad.dk
Direktion	Jan Meldtoft Hammerstad
Bestyrelse	Peter Fich Formand Jan Meldtoft Hammerstad Hasan Morsaleen Rahman
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Hammerstad A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12. oktober 2016

Direktionen:

Jan Meldtoft Hammerstad

Bestyrelsen:

Peter Fich
Formand

Jan Meldtoft Hammerstad

Hasan Morsaleen Rahman

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hammerstad A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hammerstad A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Brøndby, den 12. oktober 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435

Troels Vibe Carlsen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat, samt udloddet udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalinger for kunder for varer, der ikke er leveret på balancedagen.

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og –tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Egenkapital

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.

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	2.306.925	2.721
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.830.614	-1.805
Afskrivninger, anlægsaktiver	-124.887	-114
Resultat før finansielle poster	351.424	802
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.996	11
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	49	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.184	0
Andre finansielle omkostninger	-1.408	-4
Resultat før skat	348.877	811
Skat af årets resultat	-76.174	-193
Årets resultat	272.703	618

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.996	11
Forslag til udbytte for regnskabsåret	272.750	640
Overført resultat	-6.043	-33
Forslag til resultatdisponering i alt	272.703	618

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
Indretning lejede lokaler	16.662	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.945	187
Materielle anlægsaktiver i alt	86.607	212
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	97.354	91
Deposita	21.165	21
Finansielle anlægsaktiver i alt	118.519	112
Anlægsaktiver i alt	205.126	324
Varebeholdning	95.191	43
Varebeholdninger i alt	95.191	43
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592.842	901
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.019	11
Udsudte skatteaktiver	30.485	18
Periodeafgrænsningsposter	9.510	48
Tilgodehavender i alt	738.856	978
Likvide beholdninger	1.029.632	762
Omsætningsaktiver i alt	1.863.679	1.783
Aktiver i alt	2.068.805	2.107

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	17.354	11
Forslag til udbytte	272.750	640
Overført resultat	1	6
Egenkapital i alt	790.105	1.157
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.050	60
Leverandører af varer og tjenesteydelser	755.020	405
Gæld til tilknyttede virksomheder	136.833	30
Selskabsskat	88.330	195
Anden gæld	293.057	259
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.410	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.278.700	950
Gældsforpligtelser i alt	1.278.700	950
Passiver i alt	2.068.805	2.107

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	517.402	539
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	5.996	11
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-39
Overført resultat	-6.043	-33
Foreslået udbytte for regnskabsåret	272.750	640
Egenkapital i alt	790.105	1.118

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500
Datterselskabsreserve, primo	11.358	39
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	5.996	11
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-39
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt	17.354	11
Overført resultat, primo	6.044	0
Overført via resultatdisponering	-6.043	-33
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	39
Overført resultat i alt	1	6
Foreslået udbytte for regnskabsåret	272.750	640
Udbytte i alt	272.750	640
Egenkapital i alt	790.105	1.157

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.543.225	1.534
Pensioner	143.164	142
Andre omkostninger til social sikring	144.225	129
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.830.614	1.805

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	80.000	80
Samlet anskaffelsessum	80.000	80
Værdireguleringer, primo	11.358	39
Årets resultatandele	5.996	11
Udloddet udbytte	0	-39
Samlet værdiregulering	17.354	11
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	97.354	91

Kapitalandelen består af anparter i Itsky.dk ApS, med hjemsted i Herlev Kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 100%.

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af konsulentvirksomhed og salg i relation til EDB og anden hermed beslægtet virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.