

HM Gruppen A/S

Tåstruphøj 54

4300 Holbæk

CVR-nr. 25 52 56 71

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 08/12 2016

Jakob Nørrekjær Andersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	12
Balance pr. 30. september 2016	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

HM Gruppen A/S
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk

CVR-nr.: 25 52 56 71
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Palle Stig Andersen, formand
Claus Sørensen
Jakob Nørrekjær Andersson

Direktion

Claus Sørensen, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HM Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. december 2016

Direktion

Claus Sørensen
adm. direktør

Bestyrelse

Palle Stig Andersen
formand

Claus Sørensen

Jakob Nørrekjær Andersson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HM Gruppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HM Gruppen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Horsens, den 8. december 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.016.018, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.393.261.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Gruppen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i regnskabsklasse C.

Selskabet har i året implementeret den nye årsregnskabslov med fuld effekt. Dette har ikke medført ændringer i resultat eller egenkapital for indeværende eller sidste regnskabsår. Dermed har implementeringen alene mindre betydning for klassifikationen af enkelte poster.

Den anvendte regnskabspraksis er således uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		27.252.454	27.810
Personaleomkostninger	1	<u>(24.872.580)</u>	<u>(25.220)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.379.874	2.590
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(930.411)</u>	<u>(862)</u>
Resultat før finansielle poster		1.449.463	1.728
Finansielle indtægter	2	37.174	253
Finansielle omkostninger	3	<u>(177.873)</u>	<u>(211)</u>
Resultat før skat		1.308.764	1.770
Skat af årets resultat	4	<u>(292.746)</u>	<u>(394)</u>
Årets resultat		<u>1.016.018</u>	<u>1.376</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		5.000.000	0
Overført resultat		<u>(3.983.982)</u>	<u>1.376</u>
		<u>1.016.018</u>	<u>1.376</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		251.833	378
Immaterielle anlægsaktiver	5	251.833	378
Produktionsanlæg og maskiner		158.584	209
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		933.332	1.242
Indretning af lejede lokaler		619.106	848
Materielle anlægsaktiver	6	1.711.022	2.299
Anlægsaktiver i alt		1.962.855	2.677
Råvarer og hjælpematerialer		448.160	402
Varebeholdninger		448.160	402
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.748.004	14.068
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	6.691.916	6.204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.944.765	6.195
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	6
Andre tilgodehavender		519.062	652
Periodeafgrænsningsposter		45.816	84
Tilgodehavender		20.949.563	27.209
Værdipapirer		329.688	0
Værdipapirer		329.688	0
Likvide beholdninger		4.315.178	1
Omsætningsaktiver i alt		26.042.589	27.612
Aktiver i alt		28.005.444	30.289

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		7.893.261	11.878
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	0
Egenkapital	8	<u>13.393.261</u>	<u>12.378</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.451.000	1.207
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.451.000</u>	<u>1.207</u>
Kreditinstitutter		394.013	887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.790.113	9.557
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	498
Gæld til associerede virksomheder		12.000	0
Selskabsskat		46.140	0
Anden gæld		4.918.917	5.762
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.161.183</u>	<u>16.704</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.612.183</u>	<u>17.911</u>
Passiver i alt		<u>28.005.444</u>	<u>30.289</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	11.877.243	0	12.377.243
Årets resultat	0	(3.983.982)	5.000.000	1.016.018
Egenkapital 30. september 2016	500.000	7.893.261	5.000.000	13.393.261

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	t.kr.
Årets resultat		1.016.018	1.376
Reguleringer		1.363.856	1.215
Ændring i driftskapital		<u>2.785.252</u>	<u>(4.964)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.165.126	(2.373)
Renteindbetalinger og lignende		37.174	253
Renteudbetalinger og lignende		<u>(177.873)</u>	<u>(211)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>5.024.427</u>	<u>(2.331)</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(216.494)	(298)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>403</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(216.494)</u>	<u>105</u>
Ændring i likvider		4.807.933	(2.226)
Likvider 1. oktober 2015		<u>(886.768)</u>	<u>1.340</u>
Likvider 30. september 2016		<u>3.921.165</u>	<u>(886)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.315.178	1
Kassekredit		<u>(394.013)</u>	<u>(887)</u>
Likvider 30. september 2016		<u>3.921.165</u>	<u>(886)</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	21.998.444	22.193
Pensioner	1.701.788	1.846
Andre omkostninger til social sikring	578.018	594
Andre personaleomkostninger	594.330	587
	24.872.580	25.220
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	68	71
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.100	248
Andre finansielle indtægter	24.074	5
	37.174	253
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	177.873	211
	177.873	211
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	96.096	0
Årets udskudte skat	244.400	394
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(47.750)	0
	292.746	394

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015	735.145
Kostpris 30. september 2016	<u>735.145</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	357.396
Årets afskrivninger	<u>125.916</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>483.312</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>251.833</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.377.330	3.121.145	1.315.241
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>166.494</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.377.330</u>	<u>3.287.639</u>	<u>1.365.241</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.168.419	1.879.416	466.858
Årets afskrivninger	<u>50.327</u>	<u>474.891</u>	<u>279.277</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.218.746</u>	<u>2.354.307</u>	<u>746.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>158.584</u>	<u>933.332</u>	<u>619.106</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	78.300.073	79.427
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(71.608.157)</u>	<u>(73.223)</u>
	<u>6.691.916</u>	<u>6.204</u>

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for Mana Invest af 2004 ApS, JKE Design Holbæk ApS og Sofievej 4 ApS.

Selskabet indgår i sambeskatningen med HM Gruppen Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten sammen med de øvrige selskaber.

Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler samt huslejeoplygtelser for følgende beløb:

For perioden 2015-20 er indgået operationelle leasingaftaler. De samlede leasingoplygtelser udgør 660 t.kr.

Der er indgået lejekontrakt med Mana Invest af 2004 ApS vedrørende leje af lokaler beliggende på Tåstruphøj 54, 4300 Holbæk. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 31. december 2020.

Den samlede huslejeoplygtelse udgør 1.224 t.kr.

Andre eventualoplygtelser

Selskabet har stillet almindelige AB 92 garantier.

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i varelagre, immaterielle rettigheder og driftsmateriel mv. for 1.000 t.kr.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Køb og salg af varer og tjenesteydelser, leje af lokaler, samt ind- og udlån til tilknyttede og associerede virksomheder er sket på markedsvilkår, som ekstern ville kunne opnå.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

HM Gruppen Holding ApS
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk