
Hvamø A/S

Vestervadvej 30, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 25 97 10 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2016

Herman Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 6

Balance 31. marts 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Hvamø A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 5. juli 2016

Direktion

Morten Thams

Bestyrelse

Herman Sørensen
formand

Børge Meilandt Thams

Morten Thams

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvamø A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvamø A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 5. juli 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hvamø A/S
Vestervadvej 30
6715 Esbjerg N

Telefon: 75 16 90 30
Telefax: 75 16 92 44
E-mail: hvht@hvht.dk
Hjemmeside: www.hvht.dk

CVR-nr.: 25 97 10 27
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Stiftet: 26. marts 2001
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Bestyrelse

Herman Sørensen, formand
Børge Meilandt Thams
Morten Thams

Direktion

Morten Thams

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg

Advokat

Advokataktieselskabet Kirk Larsen & Ascanius
Torvet 21
6700 Esbjerg

Pengeinstitut

Sydbank
Kongensgade 62
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hvamø A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Virksomheden har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af udbytte.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og salg af aktiver til landbrug og industri.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 490.318, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.634.757.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17 og positiv likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.836.424	4.120.692
Personaleomkostninger	1	-3.057.635	-3.125.120
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.744	-128.711
Resultat før finansielle poster		653.045	866.861
Finansielle indtægter		10.235	15.549
Finansielle omkostninger		-13.165	-10.232
Resultat før skat		650.115	872.178
Skat af årets resultat	3	-159.797	-219.415
Årets resultat		490.318	652.763

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		500.000	600.000
Overført resultat		-9.682	52.763
		490.318	652.763

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.768	78.628
Indretning af lejede lokaler		360.021	440.905
Materielle anlægsaktiver	5	393.789	519.533
Anlægsaktiver		393.789	519.533
Varebeholdninger	6	4.337.720	4.808.424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.077.182	1.927.495
Andre tilgodehavender		65.047	51.078
Udskudt skatteaktiv	8	80.800	73.700
Periodeafgrænsningsposter		19.148	12.238
Tilgodehavender		2.242.177	2.064.511
Likvide beholdninger		867.277	298.460
Omsætningsaktiver		7.447.174	7.171.395
Aktiver		7.840.963	7.690.928

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.634.757	3.644.439
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	600.000
Egenkapital	7	4.634.757	4.744.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.717.301	1.403.759
Gæld til tilknyttede virksomheder		385.663	463.525
Selskabsskat		166.897	227.115
Anden gæld		936.345	852.090
Kortfristet gæld		3.206.206	2.946.489
Gældsforpligtelser		3.206.206	2.946.489
Passiver		7.840.963	7.690.928
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.663.217	2.742.889
Pensioner	320.112	312.214
Andre omkostninger til social sikring	74.306	70.017
	<u>3.057.635</u>	<u>3.125.120</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>125.744</u>	<u>128.711</u>
	<u>125.744</u>	<u>128.711</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	166.897	227.115
Årets udskudte skat	<u>-7.100</u>	<u>-7.700</u>
	<u>159.797</u>	<u>219.415</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	152.777	213.684
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.635	2.640
Ikke aktiveret udskudt skat	-47	54
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	5.509	3.138
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	-72	-100
Afrunding af pålignet skat	<u>-5</u>	<u>0</u>
	<u>159.797</u>	<u>219.416</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. april	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. marts	<u>1.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	<u>1.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af lej- ede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. april	<u>995.866</u>	<u>910.478</u>
Kostpris 31. marts	<u>995.866</u>	<u>910.478</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	917.238	469.573
Årets afskrivninger	<u>44.860</u>	<u>80.884</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>962.098</u>	<u>550.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>33.768</u>	<u>360.021</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	4.057.720	4.363.424
Varer under fremstilling	280.000	445.000
	4.337.720	4.808.424

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. april	500.000	3.644.439	0	4.144.439
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	600.000	600.000
Korrigeret egenkapital 1. april	500.000	3.644.439	600.000	4.744.439
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-9.682	500.000	490.318
Egenkapital 31. marts	500.000	3.634.757	500.000	4.634.757

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2016 DKK	2015 DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-80.800	-73.700
Overført til udskudt skatteaktiv	80.800	73.700
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	80.800	73.700
Regnskabsmæssig værdi	80.800	73.700

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået huslejekontrakt, som er uopsigeligt indtil 1. januar 2017 og herefter kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige leje er på	780.000	780.000
Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret.		
Der er ikke yderligere eventualforpligtelser pr. 31. marts 2016		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hvamø A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af udbytte. Udbytte er hidtil blevet indregnet under forpligtelser, men indregnes fremadrettet under egenkapitalen.

Ændringen har medført at foreslået udbytte under egenkapitalen er forøget med TDKK 600 og kortfristede gældsforpligtelser er tilsvarende reduceret med TDKK 600. Der er sket tilpasning af sammenligningstal.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.