

HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING

Dalsagervej 21
9850 Hirtshals

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/10/2016

Jan Iver Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING Dalsagervej 21 9850 Hirtshals Telefonnummer: 98944544 CVR-nr: 28869142 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank 9800 Hjørring
Revisor	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 15137371 P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for HMU A/S Entreprenørforretning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 14/09/2016

Direktion

Claus Roden Jensen

Bestyrelse

Jan Iver Christiansen

Flemming Jensen

Hans Erik Christiansen

Claus Roden Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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.

Hjørring, 14/09/2016

Tage Kielsgaard Rasmussen
statsaut. revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15137371

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udfører hovedsageligt entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på kr. 2.840.980.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 26.616.336, udgør egenkapitalen ialt kr. 9.757.878.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Scrapværdi er indregnet til kr. 0. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger og installationer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indtægtsføres efter salgsmetoden til medgået direkte produktionsomkostninger med tillæg af aconto avance.

Udbytte

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		15.843.786	13.411.390
Personaleomkostninger	1	-12.397.557	-11.272.573
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		382.226	-754.186
Resultat af ordinær primær drift		3.828.455	1.384.631
Andre finansielle indtægter		977	1.621
Øvrige finansielle omkostninger		-182.032	-172.105
Ordinært resultat før skat		3.647.400	1.214.147
Skat af årets resultat		-806.420	-270.413
Årets resultat		2.840.980	943.734
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	300.000
Overført resultat		1.840.980	643.734
I alt		2.840.980	943.734

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		5.557.472	5.661.641
Produktionsanlæg og maskiner		8.178.156	3.299.458
Materielle anlægsaktiver i alt		13.735.628	8.961.099
Anlægsaktiver i alt		13.735.628	8.961.099
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	100.000
Varebeholdninger i alt		90.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.943.958	5.310.331
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	9.087	11.210
Tilgodehavende skat		0	10.797
Andre tilgodehavender		16.727	8.954
Tilgodehavender i alt		8.969.772	5.341.292
Likvide beholdninger		3.820.936	1.699.548
Omsætningsaktiver i alt		12.880.708	7.140.840
Aktiver i alt		26.616.336	16.101.939

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		7.757.878	5.916.898
Forslag til udbytte		1.000.000	300.000
Egenkapital i alt		9.757.878	7.216.898
Hensættelse til udskudt skat		762.524	251.146
Hensatte forpligtelser i alt		762.524	251.146
Gæld til realkreditinstitutter		1.995.235	2.115.654
Gæld til banker		3.091.046	654.359
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	5.086.281	2.770.013
Gæld til realkreditinstitutter		120.420	116.642
Gæld til banker		970.396	335.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.190.065	2.508.301
Skyldig selskabsskat		295.042	215.049
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.428.775	2.687.949
Periodeafgrænsningsposter		4.955	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.009.653	5.863.882
Gældsforpligtelser i alt		16.095.934	8.633.895
Passiver i alt		26.616.336	16.101.939

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	5.916.898	300.000	7.216.898
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	1.840.980	1.000.000	2.840.980
Egenkapital, ultimo	1.000.000	7.757.878	1.000.000	9.757.878

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	10.725.621	9.741.187
Pensionsbidrag	1.354.770	1.239.465
Andre omkostninger til social sikring	317.166	291.921
	<u>12.397.557</u>	<u>11.272.573</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Igangværende arbejder	7.416.182	608.228
A-conto betalinger entrepriser	7.407.095	597.018
	<u>9.087</u>	<u>11.210</u>

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.473.213
Kreditinstitutter	0
	<u>1.473.213</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet bankgarantier for igangværende og afsluttede entrepriser for kr. 3.624.441.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkredit- og pengeinstitutgæld:

Nom. 5.159.000 realkreditpantebreve med sikkerhed i fast ejendom

Nom. 7.900.000 ejerpantebreve med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner

Nom. 4.976.792 købekontrakter med ejd.forbehold i produktionsanlæg og maskiner

Gæld realkredit 2.211.313

Gæld pengeinstitut 4.078.717

Fast ejendom, produktionsanlæg og maskiner m.m.
med en regnskabsmæssig værdi på 12.943.762