

# **HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING**

Dalsagervej 21  
9850 Hirtshals

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/10/2017**

---

**Jan Iver Christiansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HMU A/S ENTREPRENØRFORRETNING Dalsagervej 21 9850 Hirtshals  Telefonnummer: 98944544  CVR-nr: 28869142 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank 9800 Hjørring
<b>Revisor</b>	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 2016/17 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 19/09/2017

## 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 2016 - 30. juni 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, 19/09/2017

Tage Kielsgaard Rasmussen

statsaut. revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATS AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet udfører hovedsageligt entreprenørarbejde.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I forhold til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted.

# 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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedr. operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### 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 liniære 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 nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>16.358.283</b>	<b>15.843.786</b>
Personaleomkostninger .....	1	-13.528.307	-12.397.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.864.007	382.226
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>965.969</b>	<b>3.828.455</b>
Andre finansielle indtægter .....		648	977
Øvrige finansielle omkostninger .....		-289.828	-182.032
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>676.789</b>	<b>3.647.400</b>
Skat af årets resultat .....		-170.006	-806.420
<b>Årets resultat</b> .....		<b>506.783</b>	<b>2.840.980</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	1.000.000
Overført resultat .....		206.783	1.840.980
<b>I alt</b> .....		<b>506.783</b>	<b>2.840.980</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	2		

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		5.453.303	5.557.472
Produktionsanlæg og maskiner .....		6.958.404	8.178.156
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.411.707</b>	<b>13.735.628</b>
Deposita .....		138.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>138.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.549.707</b>	<b>13.735.628</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		90.000	90.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.561.190	8.943.958
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	3	156.011	9.087
Andre tilgodehavender .....		0	15.727
Periodeafgrænsningsposter .....		265.200	1.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>9.982.401</b>	<b>8.969.772</b>
Likvide beholdninger .....		1.598.200	3.820.936
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.670.601</b>	<b>12.880.708</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>24.220.308</b>	<b>26.616.336</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		7.964.660	7.757.878
Forslag til udbytte .....		300.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.264.660</b>	<b>9.757.878</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		782.468	762.524
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>782.468</b>	<b>762.524</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.993.818	1.995.235
Gæld til banker .....		2.120.326	3.091.046
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.114.144</b>	<b>5.086.281</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		131.707	120.420
Gæld til banker .....		836.205	970.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.301.995	7.190.065
Skyldig selskabsskat .....		132.062	295.042
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.653.150	2.428.775
Periodeafgrænsningsposter .....		3.917	4.955
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.059.036</b>	<b>11.009.653</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>14.173.180</b>	<b>16.095.934</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>24.220.308</b>	<b>26.616.336</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	12.227.731	11.206.621
Pensionsbidrag	976.156	906.770
Andre omkostninger til social sikring	324.420	284.166
	<u>12.397.557</u>	<u>12.397.557</u>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indregnet avance på salg af driftsmateriel indgår i resultat af ordinær primær drift med .....	0	1.689.983

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Igangværende arbejder	7.516.011	7.416.182
A-conto betalinger entrepriser	7.360.000	7.407.095
	<u>156.011</u>	<u>9.087</u>

## 4. Tilgodehavender i alt

Heraf udgør forudbetalt leasing ud over 2017/18, kr. 202.800.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet bankgarantier for igangværende og afsluttede entrepriser for kr. 4.711.191.

Der er indgået leasingaftale over 60 måneder. Samlet restleasingforpligtelse udgør tkr. 854 pr. 30/6 2017.

## 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

Nom. 4.601.000 realkreditpantebreve med sikkerhed i fast ejendom

Nom. 5.000.000 ejerpantebreve med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner

Nom. 4.238.792 købekontrakter med ejd.forbehold i produktionsanlæg og maskiner

Gæld realkredit 2.152.778

Gæld pengeinstitut 2.968.405

Fast ejendom, produktionsanlæg og maskiner m.m.  
med en regnskabsmæssig værdi på 11.619.841

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	34	34