

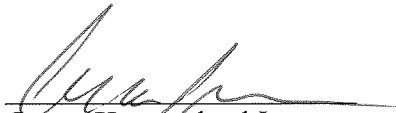
Hammerlund Byggeservice ApS
Engbækvej 1
Gundsømagle
4000 Roskilde

CVR-nummer: 28890125

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. november 2018


Casper Hammerlund Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hammerlund Byggeservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. november 2018

Direktion


Casper Hammerlund Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hammerlund Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hammerlund Byggeservice ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraxis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

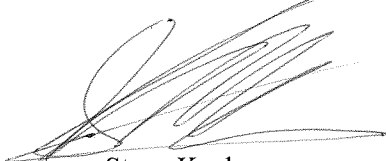
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Roskilde, den 12. november 2018

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch
Registreret revisor
mne3896

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hammerlund Byggeservice ApS
Engbækvej 1
Gundsømagle
4000 Roskilde

Telefon: 60 64 52 05

CVR-nr.: 28 89 01 25

Stiftet: 7. juli 2005

Direktion

Casper Hammerlund Jensen

Revisor

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive bygge- og anlægsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hammerlund Byggeservice ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hammerlund Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

| | 2017/18 | 2016/17 kr. 1000 |
|---|----------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 699.956 | 428 |
| 1 Personaleomkostninger..... | 508.674- | 419- |
| DRIFTSRESULTAT | 191.282 | 9 |
| Andre finansielle indtægter..... | 27.178 | 26 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 5.541- | 6- |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1.641- | 4- |
| RESULTAT FØR SKAT | 211.278 | 25 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 47.324- | 21- |
| ÅRETS RESULTAT | 163.954 | 4 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 163.954 | 4 |
| DISPONERET I ALT | 163.954 | 4 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 89.188 | 111 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 144.305 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 87.406 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 12 |
| Periodeafgrænsningsposter | 15.766 | 9 |
| Tilgodehavender | 336.665 | 132 |
| Likvide beholdninger | 781.139 | 690 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.117.804 | 822 |
| AKTIVER | 1.117.804 | 822 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

PASSIVER

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat..... | 565.902 | 402 |
| 4 EGENKAPITAL..... | 690.902 | 527 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 231.971 | 62 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 141.289 | 144 |
| Selskabsskat..... | 34.652 | 0 |
| Anden gæld..... | 18.990 | 79 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 10 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 426.902 | 295 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 426.902 | 295 |
| PASSIVER | 1.117.804 | 822 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2017/18 | 2016/17 kr. 1000 |
|---|----------------|---|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger..... | 452.791 | 362 |
| Pensioner | 50.000 | 50 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 5.883 | 7 |
| Personalemkostninger i alt..... | 508.674 | 419 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 34.652 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 12.672 | 21 |
| Skat af årets resultat i alt | 47.324 | 21 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | | 88.509 |
| Kostpris 30. juni 2018 | | 88.509 |
| Af-/nedskrivninger, primo | | 88.509- |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2018 | | 88.509- |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponer- ing | Ultimo |
|--------------------------|----------------|---|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 401.948 | 163.954 | 565.902 |
| | <u>526.948</u> | <u>163.954</u> | <u>690.902</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger leasingforpligtelser på 144 tkr. pr. 30. juni 2018.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med DT Group A/S Stark er der deponeret 468 tkr. pr. 30. juni 2018.

Der er stillet arbejdsgarantier på 15 tkr. pr. 30. juni 2018.

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for Hammerlund Holding ApS.