



# Hammerlund Byggeservice ApS

Engbækvej 1, Gundsømagle, 4000 Roskilde

CVR-nr. 28 89 01 25

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016

---

Casper Hammerlund Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hammerlund Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. december 2016

**Direktion**

Casper Hammerlund Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Hammerlund Byggeservice ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Hammerlund Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, 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.

Roskilde, den 7. december 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Mogens Olsen  
registreret revisor

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hammerlund Byggeservice ApS  
Engbækvej 1, Gundsømagle  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 89 01 25

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Casper Hammerlund Jensen

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Modervirksomhed**

Hammerlund Holding ApS

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>322.391</b>	<b>643</b>
2 Personaleomkostninger	-467.405	-388
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-10
<b>Driftsresultat</b>	<b>-145.014</b>	<b>245</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter	15.040	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.723	-6
<b>Resultat før skat</b>	<b>-135.697</b>	<b>240</b>
4 Skat af årets resultat	29.804	-61
<b>Årets resultat</b>	<b>-105.893</b>	<b>179</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	100
Overføres til overført resultat	0	79
Disponeret fra overført resultat	-105.893	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-105.893</b>	<b>179</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.548	107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	41
5 Udskudte skatteaktiver	33.334	4
Periodeafgrænsningsposter	0	4
Tilgodehavender i alt	169.882	156
Likvide beholdninger	792.945	748
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>962.827</b>	<b>904</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>962.827</b>	<b>904</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Overført resultat	398.269	504
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>523.269</u></b>	<b><u>729</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.375	115
	Gæld til tilknyttede virksomheder	151.928	0
	Anden gæld	62.255	60
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>439.558</u>	<u>175</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>439.558</u></b>	<b><u>175</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>962.827</u></b>	<b><u>904</u></b>
 <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	400.778	366
Pensioner	50.000	0
Andre omkostninger til social sikring	6.824	6
Personaleomkostninger i øvrigt	9.803	16
	<b>467.405</b>	<b>388</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.644	0
Andre finansielle omkostninger	4.079	6
	<b>5.723</b>	<b>6</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-29.804	61
	<b>-29.804</b>	<b>61</b>
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. juli	3.530	4
Udskudt skat af årets resultat	29.804	0
	<b>33.334</b>	<b>4</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	504.162	425
Årets overførte overskud eller underskud	-105.893	79
	<u>398.269</u>	<u>504</u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100</u>
	<u>0</u>	<u>100</u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med DT Group A/S Stark er der deponeret 400 t.kr. pr. 30. juni 2016.

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 137.281 kr.

### Operationel leasing

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift 3.030 kr. med en resterende løbetid på 7 måneder.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hammerlund Holding ApS, CVR-nr. 28 88 72 64 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hammerlund Byggeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hammerlund Byggeservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.