

## HMA cnc-drejning ApS

Barløsevej 23  
5610 Assens

CVR-nr. 30 07 80 47

### Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den

25/2 Klaus Brinkmann

Klaus Brinkmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HMA cnc-drejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Barløse, den 4. februar 2016


### Direktion

  
Klaus Brinkmann  
direktør

### Bestyrelse

  
John Richter Hansen

  
Kent Norman Larsen

  
Klaus Brinkmann

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

### ***Til kapitalejeren i HMA cnc-drejning ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for HMA cnc-drejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assens, den 4. februar 2016

Danrevi Assens  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 17 63 28 41



Per Johansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HMA cnc-drejning ApS  
Barløsevej 23  
5610 Assens

Telefon: 63740041

CVR-nr.: 30 07 80 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Assens

### Bestyrelse

John Richter Hansen  
Kent Norman Larsen  
Klaus Brinkmann

### Direktion

Klaus Brinkmann, direktør

### Revision

Danrevi Assens  
Registreret revisionsfirma  
Sdr. Ringvej 2  
5610 Assens

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Albani Torv 2-3  
5000 Odense C



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HMA cnc-drejning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling optages til salgspris - 10 %.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.373.992</b>	<b>2.956</b>
Personaleomkostninger	1	-2.440.714	-2.543
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>933.278</b>	<b>413</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-657.195	-712
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>276.083</b>	<b>-299</b>
Finansielle indtægter		2.900	2
Finansielle omkostninger	2	-180.017	-227
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.966</b>	<b>-524</b>
Skat af årets resultat	3	77.675	22
<b>Årets resultat</b>		<b><u>176.641</u></b>	<b><u>-502</u></b>
Overført overskud		176.641	-502
		<b><u>176.641</u></b>	<b><u>-502</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		211.671	117
Leasede maskiner		2.058.801	2.607
Indretning af lejede lokaler		68.457	59
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>2.338.929</u>	<u>2.783</u>
Deposita		28.500	29
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>28.500</u>	<u>29</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.367.429</u>	<u>2.812</u>
Råvarer og hjælpematerialer		14.799	90
Færdigvarer og handelsvarer		1.491.835	1.154
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.506.634</u>	<u>1.244</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.330	512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.536	73
Andre tilgodehavender		43.788	38
Udskudt skatteaktiv		141.257	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>551.911</u>	<u>623</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.058.545</u>	<u>1.867</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.425.974</u>	<u>4.679</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	250
Overført resultat		633.090	456
<b>Egenkapital</b>	5	<b>883.090</b>	<b>706</b>
Hensættelse til udskudt skat		152.000	88
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>152.000</b>	<b>88</b>
Leasingforpligtelser		915.695	1.494
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>915.695</b>	<b>1.494</b>
Banker		879.318	618
Leasingforpligtelser		580.380	575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.370	832
Anden gæld		217.121	318
Periodeafgrænsningsposter		0	48
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.475.189</b>	<b>2.391</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.390.884</b>	<b>3.885</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.425.974</b>	<b>4.679</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten			
Hovedaktivitet	8		



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.288.089	2.434
Pensioner	4.040	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>148.585</u>	<u>109</u>
	<u><b>2.440.714</b></u>	<u><b>2.543</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>180.017</u>	<u>227</u>
	<u><b>180.017</b></u>	<u><b>227</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	18.743	0
Årets udskudte skat	-96.000	-22
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-418</u>	<u>0</u>
	<u><b>-77.675</b></u>	<u><b>-22</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Leasede maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	543.112	4.969.021	155.322
Tilgang i årets løb	131.662	0	37.406
Kostpris 31. december 2015	674.774	4.969.021	192.728
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	426.188	2.361.340	96.434
Årets afskrivninger	36.915	548.880	27.837
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	463.103	2.910.220	124.271
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>211.671</b>	<b>2.058.801</b>	<b>68.457</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	250.000	456.449	706.449
Årets resultat	0	176.641	176.641
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>250.000</b>	<b>633.090</b>	<b>883.090</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

250.000 -anparter a kr. 1	<u>250.000</u>
	<u><b>250.000</b></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter mv.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse på 6 måneder i alt 90.000 kr.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant nom 800.000 kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, Varelager, biler, driftsmidler og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 2.226.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er fremstilling af komponenter på cnc drejebænke og anden hermed beslægtet virksomhed.