

hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører

Sakskøbingvej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 32 34 42 40

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2016.

Christian Ohn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. september 2016

Direktion

Christian Ohn
Administrerende direktør

Gerner Revall Klærke

Bestyrelse

Torben Drauschke
Formand

Gerner Revall Klærke

Michael Reeholm Due

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører 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 erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus, den 21. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører Sakskøbingvej 2 7400 Herning
	CVR-nr.: 32 34 42 40
	Stiftet: 3. februar 2014
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Torben Drauschke, Formand Gerner Revall Klærke Michael Reeholm Due
Direktion	Christian Ohn, Administrerende direktør Gerner Revall Klærke
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Michael Due Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	10.362	12.872
Resultat af ordinær primær drift	-574	589
Finansielle poster, netto	-146	-175
Årets resultat	-554	309
Balance:		
Balancesum	6.493	6.952
Egenkapital	255	809
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	16	13
Nøgletal i %: *)		
Soliditetsgrad	3,9	11,6
Egenkapitalforrentning	-104,1	76,4

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniør- og konsulentvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.362 t.kr. mod 12.872 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -554 t.kr. mod 309 t.kr. sidste år.

Som en del af virksomhedens målsætning, er der brugt ressourcer på nye samarbejder og kunderelationer, ligeledes er virksomheden blevet fremtidssikret ved ansættelse af administrativt personale, samt ikke mindst, etablering af en installationsafdeling dækkende over VVS-tekniske installationsfag.

Ligesom i forrige regnskabsår er der grundet vækst, driftsført væsentlige engangsinvesteringer i omegnen af t.kr. 600.

I overensstemmelse med budgettet, viser resultatet af drift før afskrivninger på goodwill – et pænt overskud.

Ledelsen anser derfor årets resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører 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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, samt direkte omkostninger med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 hamiconsult A/S, Rådgivende Ingeniører forholdsmæssigt 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016	1/1 2014 - 30/6 2015
Bruttofortjeneste	10.362.145	12.871.954
1 Personaleomkostninger	-9.435.071	-10.302.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.501.050	-1.980.418
Resultat før finansielle poster	-573.976	588.938
Andre finansielle indtægter	5.939	6
2 Øvrige finansielle omkostninger	-152.396	-175.034
Resultat før skat	-720.433	413.910
Skat af årets resultat	166.331	-104.509
Årets resultat	-554.102	309.401
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	309.401
Disponeret fra overført resultat	-554.102	0
Disponeret i alt	-554.102	309.401

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	3.823.308	4.699.419
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.823.308</u>	<u>4.699.419</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.754	148.081
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>53.754</u>	<u>148.081</u>
Deposita	92.250	92.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.250</u>	<u>92.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.969.312</u>	<u>4.939.750</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.242.988	1.725.261
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	219.002
Periodeafgrænsningsposter	244.327	67.882
Tilgodehavender i alt	<u>2.487.315</u>	<u>2.012.145</u>
Likvide beholdninger	35.966	596
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.523.281</u>	<u>2.012.741</u>
Aktiver i alt	<u>6.492.593</u>	<u>6.952.491</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	-244.701	309.401
	Egenkapital i alt	255.299	809.401
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	156.755	104.509
	Hensatte forpligtelser i alt	156.755	104.509
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.795.159	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.795.159	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.828.810	2.504.160
	Igangværende arbejder for fremmed regning	16.068	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	425.902	297.100
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	105.145
	Anden gæld	1.994.655	2.731.102
	Periodeafgrænsningsposter	19.945	401.074
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.285.380	6.038.581
	Gældsforpligtelser i alt	6.080.539	6.038.581
	Passiver i alt	6.492.593	6.952.491
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	1/7 2015 - 30/6 2016	1/1 2014 - 30/6 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	7.828.772	8.939.275
Pensioner	963.250	808.315
Andre omkostninger til social sikring	124.570	125.070
Personalemkostninger i øvrigt	518.479	429.938
	9.435.071	10.302.598
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	13
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.829
Andre finansielle omkostninger	152.396	170.205
	152.396	175.034
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	6.445.401	0
Tilgang i årets løb	516.213	6.445.401
Kostpris 30. juni 2016	6.961.614	6.445.401
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.745.982	0
Årets afskrivninger	-1.392.324	-1.745.982
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-3.138.306	-1.745.982
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	3.823.308	4.699.419

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	382.517	0
Tilgang i årets løb	<u>14.399</u>	<u>382.517</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>396.916</u>	<u>382.517</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-234.436	0
Årets afskrivninger	<u>-108.726</u>	<u>-234.436</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-343.162</u>	<u>-234.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>53.754</u>	<u>148.081</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 100 aktier a 5.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	309.401	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-554.102</u>	<u>309.401</u>
	<u>-244.701</u>	<u>309.401</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og Ejendomsselskabet Engholm Søvej ApS's gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.600 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse vedrørende erhvervslokaler udgør t.kr. 203 (+2,25% årlig regulering). Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. december 2019.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på t.kr. 186. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7-24 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 220 incl. forventede restværdier.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Due Holding ApS, CVR-nr. 21742341 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.