

HBI-Industrimontage ApS

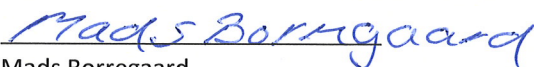
Tjoldsvej 6
4400 Kalundborg

CVR-nummer 32779913

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-06-16



Mads Borregaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

HBI-Industrimontage ApS
Tjoldsvej 6
4400 Kalundborg

Telefon: 40 41 13 91
CVR-nummer: 32779913
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Mads Borregaard

Pengeinstitut

Nordea
Smedegade 8
4200 Slagelse

Advokat

Advokatfirmaet Claus Kenneth Lund
Kordilgade 4
4400 Kalundborg

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Peter Westergaard
Jeanette Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HBI-Industrimontage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 9. juni 2016

Direktionen:

Mads Borregaard
Mads Borregaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HBI-Industrimontage ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBI-Industrimontage ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation for selskabets likvide beholdninger, gæld til kreditinstitut samt oplysninger om forpligtelser over for pengeinstitutter, herunder kontraktlige forpligtelser, garantier, pantsætninger og kautioner i regnskabet. Herudover har vi ikke fået kendskab til evt. rådighedsindskrænkning og prokura til likvider. Selskabets daglige ledelse har ikke som aftalt, og efter gentagne anmodninger, fremskaffet den lovpligtige dokumentation i form af engagementsoversigter fra selskabets bank. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om de afgivne oplysninger i årsregnskabet er fuldstændige og om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til ledelsen og manglende indeholdelse

Ledelsen har i årets løb lånt 168.467 kr. af selskabet. Lånet forventes tilbagebetalt i juni 2016, jf. årsregnskabs note 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Lovpligtig dokumentation

Som oplyst under vores forbehold, har selskabets ledelse ikke fremskaffet den lovpligtige dokumentation for vores udvidet gennemgang. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Med undtagelse af vores forbehold i "Den uafhængige revisors erklæringer", er det vores opfattelse at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, 9. juni 2016

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af installation og montage af industrianlæg.

Udviklingen i 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.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabets nuværende aktivitet er flyttet til andet selskab, den fremtidige aktivitet vil være ejendomsadministration.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære

Anvendt regnskabspraksis

afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	6.952.795	5.076
1	Personaleomkostninger	-5.242.644	-4.805
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-21.263	-64
	Andre driftsomkostninger	-1.625	0
	Resultat før finansielle poster	1.687.264	208
2	Finansielle indtægter	80.262	46
3	Finansielle omkostninger	-171.354	-181
	Resultat før skat	1.596.172	74
4	Skat af årets resultat	-376.653	-20
	Årets resultat	1.219.519	54
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	1.200.000	0
	Overført resultat	19.519	54
	Resultatdisponering i alt	1.219.519	54

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	2.015.779	2.027
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.601	34
	Materielle anlægsaktiver	2.056.380	2.060
	Anlægsaktiver i alt	2.056.380	2.060
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	954.451	2.817
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.989	0
	Andre tilgodehavender	0	49
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	544.144	522
	Periodeafgrænsningsposter	0	3
	Tilgodehavender	1.682.584	3.392
	Likvide beholdninger	1.272.782	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.955.366	3.392
	Aktiver i alt	5.011.746	5.452

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	176.727	157
	Foreslået udbytte	1.200.000	0
6	Egenkapital i alt	1.456.727	237
	Hensættelser til udskudt skat	57.515	48
	Hensatte forpligtelser	57.515	48
	Gæld til realkreditinstitutter	922.796	992
	Kreditinstitutter	795.457	827
7	Langfristede gældsforpligtelser	1.718.253	1.819
	Gæld til realkreditinstitutter	69.000	66
	Kreditinstitutter	22.000	529
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	792.403	1.390
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	162
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	367.434	55
	Anden gæld	528.413	1.127
	Periodeafgrænsningsposter	0	18
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.779.250	3.347
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.555.018	5.215
	Passiver i alt	5.011.746	5.452
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.676.470	3.532
Pensioner	383.741	324
Andre omkostninger til social sikring	100.420	78
Øvrige personaleomkostninger	1.082.013	871
Personaleomkostninger i alt	5.242.644	4.805
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	368	0
Andre finansielle indtægter	79.894	46
Finansielle indtægter i alt	80.262	46
3		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle omkostninger	171.354	179
Finansielle omkostninger i alt	171.354	181
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	367.434	55
Regulering af udskudt skat	9.219	-35
Skat af årets resultat i alt	376.653	20
5		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	544.144	522
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	544.144	522

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg hvilket ultimo året svarer til 10,05%.

Lån optaget i året udgør kr. 168.467. Lånet forventes indfriet i juni 2016. I regnskabsåret er indfriet kr. 185.012.

Noter	2015			2014
	DKK			1.000 DKK
6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	157	0	237
Årets resultat	0	20	1.200	1.220
Egenkapital ultimo	80	177	1.200	1.457

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år 1.296.000 1.396

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for indbetaling af kildeskat DKK 82.960.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holding H & B ApS for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 1.489.000. Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev til pengeinstitut med nom. 800.000.

Ejendommen er indregnet til en værdi af DKK 2.015.778.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant stor DKK 500.000 med pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel m.v., goodwill, som er indregnet til en værdi af DKK 522.818.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift, restværdi 31.12.15 DKK 107.000 (indfriet i 2016) samt en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.600 med en resterende løbetid på 35 måneder.