



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HMS SERVICE APS

GETTRUPVEJ 20, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2018

Henning Sørensen

CVR-NR. 36 42 80 74

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HMS Service ApS Gettrupvej 20 9500 Hobro
	CVR-nr.: 36 42 80 74
	Stiftet: 6. november 2014
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Anders Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østervold 16 8900 Randers

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for HMS Service 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 13. juni 2018

Direktion:

Henning Anders Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i HMS Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HMS Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 13. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er alle mindre typer af service- og entreprenøropgaver inden for ejendomsbranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har for udført arbejde tilgodehavender på 2.747 tkr. (brutto 3.147 tkr.) og igangværende arbejde for 512 tkr. på statusdagen.

Selskabets bogholderi har i årets løb ikke været ajour, hvilket har betydet, at de udførte arbejder ikke er blevet faktureret i takt med arbejdets udførsel. Det betyder, at tilgodehavenderne er uforholdsmæssigt store i forhold til aktivitetsniveauet, hvilket alt andet lige også forøger tabsrisikoen. Ledelsen har strammet op på administrationen og forventer fremadrettet, at arbejdet faktureres i takt med arbejdets udførsel.

Ledelsen har vurderet debitorernes bonitet og vurderer, at den foretagne hensættelse til tab på 400 tkr. er tilstrækkelig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved indgangen til 2018 en fornuftig ordrebeholdning.

Selskabet har realiseret et mindre overskud i 2017, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer i det kommende år en øget aktivitet.

Selskabet er afhængig af, at der bliver indgået aftaler med selskabets kreditorer om en længere afviklingsperiode af den forfaldne gæld. Ledelsen forventer at det sker.

Med en uændret binding i igangværende arbejde og debitorer forventes det, at selskabet i løbet af 2018 vil kunne nedbringe den forfaldne gæld.

Ledelsen forventer, at engagement med pengeinstituttet bevares på nuværende niveau.

Ledelsen forventer desuden, at den fornødne likviditet er til rådighed til at gennemføre den planlagte drift for det kommende år og har på den baggrund aflagt årsrapporten som going concern.

De forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.327.818	2.178.491
Personaleomkostninger.....	1	-1.939.318	-1.766.080
Af- og nedskrivninger.....		-198.453	-228.797
DRIFTSRESULTAT		190.047	183.614
Andre finansielle indtægter.....	2	180	1.133
Andre finansielle omkostninger.....	3	-155.121	-146.967
RESULTAT FØR SKAT		35.106	37.780
Skat af årets resultat.....	4	-14.313	-14.251
ÅRETS RESULTAT		20.793	23.529
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		20.793	23.529
I ALT		20.793	23.529

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		588.509	666.158
Materielle anlægsaktiver.....	5	588.509	666.158
ANLÆGSAKTIVER.....		588.509	666.158
Råvarer og hjælpematerialer.....		169.081	0
Varebeholdninger.....		169.081	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.747.239	2.568.790
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	512.000	751.703
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	16.656
Andre tilgodehavender.....		16.460	18.634
Tilgodehavender.....		3.275.699	3.355.783
Likvide beholdninger.....		15.978	10.969
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.460.758	3.366.752
AKTIVER.....		4.049.267	4.032.910

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		48.765	27.972
EGENKAPITAL.....	7	98.765	77.972
Hensættelse til udskudt skat.....		29.450	19.735
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		29.450	19.735
Leasingforpligtelser.....		359.493	425.459
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	359.493	425.459
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	167.500	168.000
Gæld til pengeinstitutter.....		854.596	843.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		490.208	989.005
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		204.019	0
Selskabsskat.....		4.598	0
Anden gæld.....		1.840.638	1.508.966
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.561.559	3.509.744
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.921.052	3.935.203
PASSIVER.....		4.049.267	4.032.910
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2016: 7)			
Løn og gager.....	1.494.956	1.470.756	
Pensioner.....	266.545	201.629	
Andre omkostninger til social sikring.....	130.124	49.112	
Andre personaleomkostninger.....	47.693	44.583	
	1.939.318	1.766.080	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	180	1.133	
	180	1.133	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	750	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	154.371	146.967	
	155.121	146.967	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.598	0	
Regulering af udskudt skat.....	9.715	14.251	
	14.313	14.251	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		1.088.800	
Tilgang.....		183.850	
Afgang.....		-190.000	
Kostpris 31. december 2017.....		1.082.650	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		422.642	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-94.723	
Årets afskrivninger		166.222	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		494.141	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		588.509	
Finansielle leasingaktiver.....		588.509	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	512.000	751.703	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	512.000	751.703	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	512.000	751.703	
	512.000	751.703	
Egenkapital			7
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	50.000	27.972	77.972
Forslag til årets resultatdisponering.....		20.793	20.793
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	48.765	98.765
Langfristede gældsforpligtelser			8
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år
Leasingforpligtelser.....	593.459	526.993	167.500
	593.459	526.993	167.500
			Restgæld efter 5 år
			0
			0
Eventualposter mv.			9
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dandiget Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			10
Til sikkerhed for bankgæld på 855 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 900 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (i tkr.):			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....			2.747
Varebeholdninger			170

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

11

Selskabet har ved indgangen til 2018 en fornuftig ordrebeholdning.

Selskabet har realiseret et mindre overskud i 2017, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer i det kommende år en øget aktivitet.

Selskabet er afhængig af, at der bliver indgået aftaler med selskabets kreditorer om en længere afviklingsperiode af den forfaldne gæld. Ledelsen forventer at det sker.

Med en uændret binding i igangværende arbejde og debitorer forventes det, at selskabet i løbet af 2018 vil kunne nedbringe den forfaldne gæld.

Ledelsen forventer, at engagement med pengeinstituttet bevares på nuværende niveau.

Ledelsen forventer desuden, at den fornødne likviditet er til rådighed til at gennemføre den planlagte drift for det kommende år og har på den baggrund aflagt årsrapporten som going concern.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

12

Selskabet har for udført arbejde tilgodehavender på 2.747 tkr. (brutto 3.147 tkr.) og igangværende arbejde for 512 tkr. på statusdagen.

Selskabets bogholderi har i årets løb ikke været ajour, hvilket har betydet, at de udførte arbejder ikke er blevet faktureret i takt med arbejdets udførelse. Det betyder, at tilgodehavenderne er uforholdsmæssigt store i forhold til aktivitetsniveauet, hvilket alt andet lige også forøger tabsrisikoen. Ledelsen har strammet op på administrationen og forventer fremadrettet, at arbejdet faktureres i takt med arbejdets udførelse.

Ledelsen har vurderet debitorernes bonitet og vurderer, at den foretagne hensættelse til tab på 400 tkr. er tilstrækkelig

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HMS Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder eftergivelse af gæld.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-6 år	0-35 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

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

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.