



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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2017

Henning Sørensen

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
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

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 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2017

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 2016 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 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har for udført arbejde tilgodehavender på 2.568 tkr. (brutto 2.969 tkr.) og igangværende arbejde for 752 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved indgangen til 2017 en fornuftig ordrebeholdning.

Selskabet har realiseret et mindre overskud i 2016, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer i det kommende år en øget aktivitet og en forbedret rentabilitet.

Med en uændret binding i igangværende arbejde og debitorer forventes det, at selskabet i løbet af 2017 vil kunne indfri/nedbringe den forfaldne gæld. Selskabet her indgået aftale vedrørende afvikling af gæld til det offentlige. Afviklingen betinger at selskabet opnår ekstern finansiering, hvilket for den allerede afviklet del af gælden har været muligt.

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	2016 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.146.371	1.989.753
Personaleomkostninger.....	2	-1.733.960	-1.669.496
Af- og nedskrivninger.....		-228.797	-152.381
DRIFTSRESULTAT		183.614	167.876
Andre finansielle indtægter.....		1.133	173
Andre finansielle omkostninger.....		-146.967	-158.122
RESULTAT FØR SKAT		37.780	9.927
Skat af årets resultat.....	3	-14.251	-5.484
ÅRETS RESULTAT		23.529	4.443
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		23.529	4.443
I ALT		23.529	4.443

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		666.158	894.955
Materielle anlægsaktiver.....	4	666.158	894.955
ANLÆGSAKTIVER.....		666.158	894.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.568.790	2.266.064
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		751.703	411.054
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		16.656	0
Andre tilgodehavender.....		18.634	10.000
Tilgodehavender.....		3.355.783	2.687.118
Likvide beholdninger.....		10.969	396
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.366.752	2.687.514
AKTIVER.....		4.032.910	3.582.469
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		27.972	4.443
EGENKAPITAL.....	5	77.972	54.443
Hensættelse til udskudt skat.....		19.735	5.484
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.735	5.484
Leasingforpligtelser.....		425.459	594.062
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	425.459	594.062
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	168.000	170.000
Gæld til pengeinstitutter.....		843.773	819.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		949.005	483.012
Anden gæld.....		1.548.966	1.455.840
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.509.744	2.928.480
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.935.203	3.522.542
PASSIVER.....		4.032.910	3.582.469
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er lykkedes ledelsen at opnå en gældseftergivelse på 177 tkr.			
	2016	2014/15	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2014/15: 6)			
Løn og gager.....	1.470.756	1.396.835	
Pensioner.....	222.414	248.484	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.327	8.133	
Andre personaleomkostninger.....	12.463	16.044	
	1.733.960	1.669.496	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	14.251	5.484	
	14.251	5.484	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		1.088.800	
Kostpris 31. december 2016.....		1.088.800	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		193.845	
Årets afskrivninger		228.797	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		422.642	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		666.158	
Finansielle leasingaktiver.....		666.158	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	4.443	54.443
Forslag til årets resultatdisponering.....		23.529	23.529
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	27.972	77.972

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Leasingforpligtelser.....	764.062	593.459	168.000	0	
	764.062	593.459	168.000	0	
 Eventualposter mv.					 7
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dandiget Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Der er afgivet virksomhedspant på 900 tkr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.					
 Usikkerhed ved going concern					 9
Selskabet har ved indgangen til 2017 en fornuftig ordrebeholdning.					
Selskabet har realiseret et mindre overskud i 2016, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.					
Selskabet forventer i det kommende år en øget aktivitet og en forbedret rentabilitet.					
Med en uændret binding i igangværende arbejde og debitorer forventes det, at selskabet i løbet af 2017 vil kunne indfri/nedbringe den forfaldne gæld. Selskabet her indgået aftale vedrørende afvikling af gæld til det offentlige. Afviklingen betinger at selskabet opnår ekstern finansiering, hvilket for den allerede afviklet del af gælden har været muligt.					
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					 10
Selskabet har for udført arbejde tilgodehavender på 2.568 tkr. (brutto 2.969 tkr.) og igangværende arbejde for 752 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 2016 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.

Tilgodehavender

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 låneoptagelse 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 nominel værdi.