



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Special Teknik Ølstykke A/S

Tinghøjvej 3, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 55 74 81 28

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/10 2016

Henrik Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Special Teknik Ølstykke A/S.

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.

Ølstykke, den 21. september 2016

Direktion

Henrik Rasmussen

Bestyrelse

Flemming Rasmussen

Henrik Rasmussen

Kim Overgaard Schlichting



Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Special Teknik Ølstykke A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Special Teknik Ølstykke A/S 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.

København, den 21. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Special Teknik Ølstykke A/S Tinghøjvej 3 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 55 74 81 28
	Stiftet: 13. december 1985
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 30. regnskabsår
Bestyrelse	Flemming Rasmussen Henrik Rasmussen Kim Overgaard Schlichting
Direktion	Henrik Rasmussen
Revision	Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	HHR Invest ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er udvikling og opbygning af specialmaskiner, produktion med fokus på specialarbejdning, lasergravering samt spåntagende bearbejdning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.466.680 kr. mod 3.330.415 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -222.912 kr. mod 172.368 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.466.680	3.330.415
1 Personaleomkostninger	-3.357.377	-2.957.031
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.349	-104.551
Driftsresultat	38.954	268.833
Andre finansielle indtægter	17	0
2 Andre finansielle omkostninger	-18.298	-33.448
Resultat før skat	20.673	235.385
3 Skat af årets resultat	-243.585	-63.017
Årets resultat	-222.912	172.368
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	172.368
Disponeret fra overført resultat	-222.912	0
Disponeret i alt	-222.912	172.368



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	86.635	54.540
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.751	284.060
Materielle anlægsaktiver i alt	312.386	338.600
Andre tilgodehavender	219.327	213.765
Finansielle anlægsaktiver i alt	219.327	213.765
Anlægsaktiver i alt	531.713	552.365
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	29.940	30.000
Varer under fremstilling	20.947	0
Varebeholdninger i alt	50.887	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	969.534	2.136.014
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	384.334	33.816
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.000
Udsudte skatteaktiver	660.000	907.566
7 Tilgodehavende selskabsskat	3.981	3.607
Periodeafgrænsningsposter	13.069	14.650
Tilgodehavender i alt	2.030.918	3.120.653
Likvide beholdninger	503.171	300.385
Omsætningsaktiver i alt	2.584.976	3.451.038
Aktiver i alt	3.116.689	4.003.403



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
8 Aktiekapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	416.083	638.995
Egenkapital i alt	916.083	1.138.995
Gældsforpligtelser		
Deposita	12.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.177.578	1.292.895
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.189.578	1.292.895
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	193.764	303.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	389.402	507.005
Anden gæld	427.862	760.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.011.028	1.571.513
Gældsforpligtelser i alt	2.200.606	2.864.408
Passiver i alt	3.116.689	4.003.403
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		



Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.836.586	2.522.239
Pensioner	371.047	247.236
Andre omkostninger til social sikring	63.558	69.291
Personalemkostninger i øvrigt	86.186	118.265
	<u>3.357.377</u>	<u>2.957.031</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	23.090	25.350
Andre renteomkostninger	-4.792	8.098
	<u>18.298</u>	<u>33.448</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	247.566	66.624
Skat af anvendt underskud i sambeskatning	-3.981	-3.607
	<u>243.585</u>	<u>63.017</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2015	2.134.785	2.134.785
Tilgang i årets løb	44.136	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.178.921</u>	<u>2.134.785</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-2.080.245	-2.063.672
Årets afskrivninger	-12.041	-16.573
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-2.092.286</u>	<u>-2.080.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>86.635</u>	<u>54.540</u>



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.775.579	1.819.279
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-43.700</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.775.579</u>	<u>1.775.579</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.491.519	-1.442.241
Årets afskrivninger	-58.309	-64.758
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>15.480</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-1.549.828</u>	<u>-1.491.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>225.751</u>	<u>284.060</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	862.645	282.528
Modtagne acontobetalingen	<u>-672.075</u>	<u>-552.500</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>190.570</u>	<u>-269.972</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	384.334	33.816
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-193.764</u>	<u>-303.788</u>
	<u>190.570</u>	<u>-269.972</u>
7. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2015	3.607	2.160
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-3.607	-2.160
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>3.981</u>	<u>3.607</u>
	<u>3.981</u>	<u>3.607</u>



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 50.000 A-aktier af 1 kr. og 450.000 B-aktier af 1. kr.

9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	638.995	466.627
Årets overførte overskud eller underskud	-222.912	172.368
	<u>416.083</u>	<u>638.995</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Deposita	0	0	12.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	30 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	970 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	312 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet løsøre pantebrev nom. kr. 770.000 i driftsmidler med en bogført værdi på t.kr. 312.



Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået sædvanlig lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel.

Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 24 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 35 måneder og en samlet restleasingydelse på 69 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HHR Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Special Teknik Ølstykke A/S 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 vedrørende entreprisekontrakter 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.

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år



Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 på en entreprisekontrakt 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.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

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 Special Teknik Ølstykke A/S solidarisk og ubegrænset 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.