

Hasbo Drilling & Water Engineering A/S

Holmetoften 5

2970 Hørsholm

CVR-nr. 89818613

Årsrapport for 2015/16

35. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. november 2016

Peter Hasbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hasbo Drilling & Water Engineering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. november 2016

Direktion

Peter Hasbo

Bestyrelse

Klaus Hasbo

Peter Hasbo

Henrik Bernt Sanders

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hasbo Drilling & Water Engineering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hasbo Drilling & Water Engineering 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Hellerup, den 23. november 2016

Egon Pedersen Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 88248228

Mads Jensen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hasbo Drilling & Water Engineering A/S Holmetofte 5 2970 Hørsholm
Telefon	45763388
Telefax	45760073
CVR-nr.	89818613
Stiftelsesdato	17. december 1981
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Klaus Hasbo Peter Hasbo Henrik Bernt Sanders
Direktion	Peter Hasbo
Revisor	Egon Pedersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Strandvejen 114A 2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hasbo Drilling & Water Engineering A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.954.214	5.331.292
Personaleomkostninger	1	-4.555.032	-4.344.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-773.553	-717.616
Driftsresultat		-374.371	269.302
Finansielle indtægter		-551	5.683
Finansielle omkostninger		-50.274	-55.234
Resultat før skat		-425.196	219.751
Skat af årets resultat	2	102.000	-36.775
Årets resultat		-323.196	182.976
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		-323.196	32.976
Resultatdesponering		-323.196	182.976

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.657.073	3.984.892
Materielle anlægsaktiver		3.657.073	3.984.892
Anlægsaktiver		3.657.073	3.984.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.638.988	2.134.006
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	384.087	221.144
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	768.378
Andre tilgodehavender		38.941	39.612
Periodeafgrænsningsposter		88.326	73.637
Tilgodehavender		3.150.342	3.236.777
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.056	6.724
Værdipapirer og kapitalandele		5.056	6.724
Likvide beholdninger		823.007	1.096.188
Omsætningsaktiver		3.978.405	4.339.689
Aktiver		7.635.478	8.324.581

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.684.102	4.007.299
Udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Egenkapital	4	4.184.102	4.657.299
Hensættelser til udskudt skat	5	230.000	332.000
Hensatte forpligtelser		230.000	332.000
Gæld til banker		886.074	886.461
Langfristede gældsforpligtelser	6	886.074	886.461
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		853.954	928.082
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.852	0
Selskabsskat		10.764	10.787
Anden gæld		963.384	1.094.594
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		46.962	0
Periodeafgrænsningsposter		61.386	115.358
Kortfristede gældsforpligtelser		2.335.302	2.448.821
Gældsforpligtelser		3.221.376	3.335.282
Passiver		7.635.478	8.324.581
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens formål	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.349.276	4.142.771
Pensioner	183.077	149.576
Andre personaleomkostninger	22.679	52.027
	4.555.032	4.344.374

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	10.787
Skat vedr. tidligere år	0	-178.012
Reg. eventualskat	-102.000	204.000
	-102.000	36.775

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er indregnet acontoavance med t.kr. 477 i igangværende arbejder

Salgsværdi af udført arbejde	866.719	1.933.278
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-482.632	-1.712.134
Nettoværdi af igangværende arbejder	384.087	221.144

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	4.007.299	150.000	4.657.299
Udbetalt udbytte fra sidste år			-150.000	-150.000
Regulering vedr. afrunding primo		-1		-1
Forslag til årets resultatdisponering		-323.196		-323.196
	500.000	3.684.102	0	4.184.102

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Eventualskat	230.000	332.000
Saldo ultimo	230.000	332.000

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	886.074	150.000	286.074
	886.074	150.000	286.074

Noter

2015/16

2014/15

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har leaset BMW forpligtelse for 12 mdr. kr. 11.406,25 i alt kr. 136.875

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hasbo Consulting Engineers ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank er pantsat skadeløsbreve i virksomhedspant stort kr. 1.500.000 i simple fordringer/varedebitorer, driftsmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder samt driftinventar/materiel.

Der er stillet AB 92 § 6 garantier for i alt kr. 61.675, beløbet er deponeret hos Sydbank.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel og investering, samt anden virksomhed der står i forbindelse hermed tillige med rådgivningsvirksomhed, entreprenørvirksomhed samt beslægtede aktiviteter