

HMPEA Lynæs ApS

**Muldvarpevænget 7
3390 Hundested**

CVR-nr. 65 09 60 13

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. august 2017

Henrik Martinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for HMPEA Lynæs ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynæs, den 28. august 2017

Direktion

Henrik Martinsen
direktør

Poul Erik Lyhne Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i HMPEA Lynæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HMPEA Lynæs ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 28. august 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HMPEA Lynæs ApS
Muldvarpevænget 7
3390 Hundested

Telefon: 47937232

CVR-nr.: 65 09 60 13

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Henrik Martinsen, direktør
Poul Erik Lyhne Andersen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 6
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bådeværft, købe og sælge både, investeringsvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er påvirket af forhold, som omtalt under "Virksomhedens forventede udvikling".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 206.383, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 385.816.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har pr. 1/12 2016 afhændet alle aktiviteter og det forventes, at selskabet vil blive likvideret inden udgangen af næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HMPEA Lynæs ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til forventningen, om selskabets likvidation i næste regnskabsår.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Egenkapital

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-7.130	380.293
Personaleomkostninger	1	<u>-78.279</u>	<u>-250.532</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-85.409	129.761
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>350.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		264.591	129.761
Finansielle omkostninger	3	<u>-16</u>	<u>-7.738</u>
Resultat før skat		264.575	122.023
Skat af årets resultat	4	<u>-58.192</u>	<u>-26.810</u>
Årets resultat		<u>206.383</u>	<u>95.213</u>
Overført resultat		<u>206.383</u>	<u>95.213</u>
		<u>206.383</u>	<u>95.213</u>

Balance 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Deposita		0	70.400
Finansielle anlægsaktiver		0	70.400
Anlægsaktiver i alt		0	70.400
Råvarer og hjælpematerialer		0	106.500
Varebeholdninger		0	106.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	56.669
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	54.930
Andre tilgodehavender		5.073	1
Udskudt skatteaktiv		0	49.590
Periodeafgrænsningsposter		0	12.000
Tilgodehavender		5.073	173.190
Likvide beholdninger		592.917	0
Omsætningsaktiver i alt		597.990	279.690
Aktiver i alt		597.990	350.090

Balance 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		260.816	54.434
Egenkapital	5	<u>385.816</u>	<u>179.434</u>
Banker		0	13.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.000	36.938
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.572	0
Selskabsskat		8.602	0
Anden gæld		0	120.141
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>212.174</u>	<u>170.656</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>212.174</u>	<u>170.656</u>
Passiver i alt		<u>597.990</u>	<u>350.090</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	71.364	219.034
Andre omkostninger til social sikring	5.099	28.867
Andre personaleomkostninger	<u>1.816</u>	<u>2.631</u>
	<u>78.279</u>	<u>250.532</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-350.000</u>	<u>0</u>
	<u>-350.000</u>	<u>0</u>
der fordeler sig således:		
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-350.000</u>	<u>0</u>
	<u>-350.000</u>	<u>0</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16</u>	<u>7.738</u>
	<u>16</u>	<u>7.738</u>

Noter til årsrapporten

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	8.602	0
Årets udskudte skat	<u>49.590</u>	<u>26.810</u>
	<u>58.192</u>	<u>26.810</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	54.433	179.433
Årets resultat	0	206.383	206.383
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	260.816	385.816

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af hovedanpartshaverne for selskabets mellemværende med kreditinstitutter.