

HBI-Industrimontage ApS

CVR-nummer 32779913

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-06-15



Mads Borregaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

HBI-Industrimontage ApS
Tjoldsvej 6
4400 Kalundborg

Telefon: 40 41 13 91
CVR-nummer: 32779913
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Mads Borregaard

Pengeinstitut

Nordea
Smedegade 8
4200 Slagelse

Advokat

Advokatfirmaet Klaus Kenneth Lund
Kordilgade 4
4400 Kalundborg

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:
Peter Westergaard
Hanne Jæger

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for HBI-Industrimontage 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 3. juni 2015

Direktionen:

Mads Borregaard
Mads Borregaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HBI-Industrimontage ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HBI-Industrimontage ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til ledelsen

Ledelsen har i årets løb lånt 185.012 kr. af selskabet. Lånet forventes tilbagebetalt i juni 2015, jf. årsregnskabs note 4. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Kalundborg, 3. juni 2015

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab

Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Der foretages lineære

Anvendt regnskabspraksis

afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

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

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte

Anvendt regnskabspraksis

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	5.076.477	4.048
1	Personaleomkostninger	-4.804.527	-3.416
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-63.946	-64
	Andre driftsomkostninger	0	-2
	Resultat før finansielle poster	208.004	567
2	Finansielle indtægter	46.476	60
3	Finansielle omkostninger	-180.518	-184
	Resultat før skat	73.962	443
	Skat af årets resultat	-19.895	-111
	Årets resultat	54.067	332
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	300
	Overført resultat	54.067	32
	Resultatdisponering i alt	54.067	332

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	2.026.509	2.031
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.534	59
	Materielle anlægsaktiver	2.060.043	2.090
	Anlægsaktiver i alt	2.060.043	2.090
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.817.307	1.019
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	92
	Andre tilgodehavender	49.442	115
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	522.184	770
	Periodeafgrænsningsposter	2.674	15
	Tilgodehavender	3.391.608	2.011
	Likvide beholdninger	122	732
	Omsætningsaktiver i alt	3.391.730	2.743
	Aktiver i alt	5.451.773	4.833

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	157.208	103
	Foreslået udbytte	0	300
5	Egenkapital i alt	237.208	483
	Hensættelser til udskudt skat	48.296	84
	Hensatte forpligtelser	48.296	84
	Gæld til realkreditinstitutter	992.097	1.061
	Kreditinstitutter	827.208	796
6	Langfristede gældsforpligtelser	1.819.304	1.857
	Gæld til realkreditinstitutter	66.000	60
	Kreditinstitutter	528.671	124
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.390.066	1.027
	Gæld til tilknyttede virksomheder	161.865	25
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	55.101	0
	Selskabsskat	0	134
	Anden gæld	1.126.844	1.040
	Periodeafgrænsningsposter	18.418	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.346.965	2.409
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.214.565	4.350
	Passiver i alt	5.451.773	4.833
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	3.532.033	2.532
	Pensioner	323.603	158
	Andre omkostninger til social sikring	948.891	726
	Personaleomkostninger i alt	4.804.527	3.416
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	3
	Andre finansielle indtægter	46.476	57
	Finansielle indtægter i alt	46.476	60
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	1.931	0
	Andre finansielle omkostninger	178.587	184
	Finansielle omkostninger i alt	180.518	184
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	522.184	770
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	522.184	770

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg hvilket ultimo året svarer til 10,2%.

Lån optaget i året udgør DKK 185.012. Lånet forventes indfriet i juni 2015. I regnskabsåret er indfriet DKK 487.010.

5	Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
		hedskapi- tal	resultat	udbytte	
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	103	300	483
	Udbetalt udbytte	0	0	-300	-300
	Årets resultat	0	54	0	54
	Egenkapital ultimo	80	157	0	237

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.396.000	1.479
7 Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består af installation og montage af industrialanlæg.		
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for indbetaling af kildeskat DKK 91.396.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holding H & B ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 1.489.000. Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev til pengeinstitut med nom. 800.000.		
Desuden er tinglyst ejerpantebrev til Søgaard Industri A/S nom. 1.500.000. (under aflysning).		
Ejendommen er indregnet til en værdi af DKK 2.026.509.		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant stor DKK 500.000 med pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel m.v., goodwill, som er indregnet til en værdi af DKK 2.930.840.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.586 med en resterende løbetid på 16 måneder samt en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 3.600 med en resterende løbetid på 47 måneder		