



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Havdrup Pladeindustri ApS

Industrivænget 21
4622 Havdrup

CVR nr.: 10 01 77 69

Årsrapport for 2015/16

17. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/12 2016

Dirigent:

Jesper Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havdrup Pladeindustri ApS
Industrivænget 21
4622 Havdrup

Telefon: 46 18 60 22
Telefax: 46 18 69 22
Hjemmeside: www.havdrup-pladeindustri.dk
E-mail: havdrup-pladeindustri@mail.dk

CVR nr.: 10 01 77 69
Stiftet: 11. februar 2000
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktion

Jesper Nielsen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk
CVR nr. 35 98 93 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Havdrup Pladeindustri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Det instilles på generalforsamlingen den 13. december 2016, at årsregnskabet 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 28. november 2016

I direktionen:



Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havdrup Pladeindustri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havdrup Pladeindustri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 28. november 2016
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når levering har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, drift af materiel, lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Restværdi
Goodwill	5 år 0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	4 år 0%
Driftsmateriel og inventar	3 - 8 år 0 - 10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	607.688	889
2 Personaleomkostninger	-611.422	-821
Resultat før afskrivninger	-3.734	68
3 Afskrivninger	-2.850	-3
Resultat før finansielle poster	-6.584	65
Finansielle indtægter	40	0
Finansielle omkostninger	-20.259	-37
Finansielle poster i alt	-20.219	-37
Resultat før skat	-26.803	28
4 Skat af årets resultat	5.500	-7
Årets resultat	-21.303	21
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	-21.303	21
Disponeret i alt	-21.303	21

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Indretning af lejede lokaler	0	1
7 Driftsmidler	<u>7.000</u>	<u>10</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>11</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>	<u>11</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>342.242</u>	<u>326</u>
Varebeholdninger i alt	<u>342.242</u>	<u>326</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.835	127
8 Igangværende arbejder	14.600	47
Udskudte skatteaktiver	36.300	31
Andre tilgodehavender	0	5
Selskabsskat	6.040	14
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.982</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender i alt	<u>192.757</u>	<u>234</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>534.999</u>	<u>560</u>
Aktiver i alt	<u><u>541.999</u></u>	<u><u>571</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-31.922	-11
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
9 Egenkapital i alt	<u>93.078</u>	<u>114</u>
Kreditinstitutter	239.372	310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.779	78
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	153.770	69
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>448.921</u>	<u>457</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>448.921</u>	<u>457</u>
Passiver i alt	<u><u>541.999</u></u>	<u><u>571</u></u>
10 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	563.248	765
Pension	-13.928	-6
Andre omkostninger til social sikring	55.642	54
Andre personaleomkostninger	6.460	8
	<u>611.422</u>	<u>821</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Indretning i lejede lokaler	0	0
Driftsmateriel og inventar	2.850	3
	<u>2.850</u>	<u>3</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-5.500	7
	<u>-5.500</u>	<u>7</u>
5 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	250.000	250
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	<u>250.000</u>	<u>250</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	250.000	250
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>250.000</u>	<u>250</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	80.364	80
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	80.364	80
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	80.364	80
Årets afskrivninger	0	-1
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	80.364	79
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	1
7 <u>Driftsmidler</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	418.126	418
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	418.126	418
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	408.276	405
Årets afskrivninger	2.850	3
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	411.126	408
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	7.000	10
8 <u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	14.600	47
- Faktureret a'conto	0	0
I alt	14.600	47

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
9 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	-10.619	-32
Overført af årets resultat	<u>-21.303</u>	<u>21</u>
	<u>-31.922</u>	<u>-11</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Udbytte udloddet i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de i branchen hørende normale arbejdsgarantier.

Huslejeforpligtelsen udgør kr. 61.315.