

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Havdrup Pladeindustri ApS

Industrivænget 21
4622 Havdrup

CVR nr.: 10 01 77 69

Årsrapport for 2016/17

18. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/12 2017.

Dirigent: *Jesper Nielsen*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havdrup Pladeindustri ApS
Industrivænget 21
4622 Havdrup

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 9. november 2017

I direktionen:



Jesper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Havdrup Pladeindustri ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havdrup Pladeindustri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

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


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 9. november 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som 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.

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

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	4 år	0%

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

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

Varebeholdninger

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

Netto-realisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Anvendt regnskabspraksis

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>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	559.594	612
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-496.812
2	Afskrivninger	-2.100
	Driftsresultat	-7
	Finansielle indtægter	3
	Finansielle omkostninger	-12.846
	Finansielle poster i alt	-20
	Resultat før skat	-27
3	Skat af årets resultat	-12.300
	Årets resultat	-21
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	35.539
	Disponeret i alt	-21

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	<u>4.900</u>	<u>7</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.900</u>	<u>7</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.900</u>	<u>7</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>349.369</u>	<u>342</u>
Varebeholdninger i alt	<u>349.369</u>	<u>342</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.696	126
5 Igangværende arbejder	15.000	15
Udskudte skatteaktiver	24.000	36
Andre tilgodehavender	11.635	0
Tilgodehavende selskabsskat	4.004	6
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.429</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender i alt	<u>119.764</u>	<u>193</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>469.133</u>	<u>535</u>
Aktiver i alt	<u><u>474.033</u></u>	<u><u>542</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	3.618	-32
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	<u>128.618</u>	<u>93</u>
Kreditinstitutter	178.860	239
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.538	56
Anden gæld	116.017	154
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>345.415</u>	<u>449</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>345.415</u>	<u>449</u>
Passiver i alt	<u>474.033</u>	<u>542</u>

7 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	423.994	545
Pension	42.905	43
Andre omkostninger til social sikring	10.580	22
Andre personaleomkostninger	19.333	6
	<u>496.812</u>	<u>616</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	<u>2.100</u>	<u>3</u>
	<u>2.100</u>	<u>3</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>12.300</u>	<u>-6</u>
	<u>12.300</u>	<u>-6</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	418.126	418
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-45.859</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september	<u>372.267</u>	<u>418</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	411.126	408
Årets afskrivninger	2.100	3
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-45.859</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>367.367</u>	<u>411</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>4.900</u>	<u>7</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	15.000	15
	15.000	15
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	125.000	125
	125.000	125
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	-31.921	-11
Overført af årets resultat	35.539	-21
	3.618	-32
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0
7 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>		
Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse kr. 61.926.		