

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Havdrup Pladeindustri ApS

Industrivænget 21
4622 Havdrup

CVR nr.: 10 01 77 69

Årsrapport for 2017/18

19. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/11 2018.

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 2017 til 30. september 2018 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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 30. oktober 2018

I direktionen:


Jesper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Havdrup Pladeindustri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havdrup Pladeindustri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorer's Etiske 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 opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 30. oktober 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

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%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 scontofaktureringer 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>	2017/18 <u>kr.</u>	2016/17 <u>t.kr.</u>
	557.303	560
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-498.073
2	Afskrivninger	-2.100
	Driftsresultat	61
	Finansielle indtægter	3
	Finansielle omkostninger	-14.596
	Finansielle poster i alt	-13
	Resultat før skat	48
3	Skat af årets resultat	-9.000
	Årets resultat	36
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	36
	Disponeret i alt	36

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4		
Driftsmateriel og inventar	2.800	5
Materielle anlægsaktiver i alt	2.800	5
Anlægsaktiver i alt	2.800	5
Fremstillede varer og handelsvarer	351.100	349
Varebeholdninger i alt	351.100	349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.005	56
5 Igangværende arbejder	155.350	15
Udskudte skatteaktiver	15.000	24
Andre tilgodehavender	18.751	12
Tilgodehavende selskabsskat	0	4
Periodeafgrænsningsposter	11.651	9
Tilgodehavender i alt	348.757	120
Omsætningsaktiver i alt	699.857	469
Aktiver i alt	702.657	474

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	37.153	4
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	<u>162.153</u>	<u>129</u>
Kreditinstitutter	257.499	179
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.945	50
Anden gæld	116.060	116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>540.504</u>	<u>345</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>540.504</u>	<u>345</u>
Passiver i alt	<u><u>702.657</u></u>	<u><u>474</u></u>

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

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	431.247	424
Pension	42.905	43
Andre omkostninger til social sikring	13.104	11
Andre personaleomkostninger	10.817	19
	<u>498.073</u>	<u>497</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
 2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	2.100	2
	<u>2.100</u>	<u>2</u>
 3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	9.000	12
	<u>9.000</u>	<u>12</u>
 4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	372.267	418
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	-46
Kostpris pr. 30. september	<u>372.267</u>	<u>372</u>
 Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	367.367	411
Årets afskrivninger	2.100	2
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-46
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>369.467</u>	<u>367</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>2.800</u>	<u>5</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Igangværende arbejder</u> Igangværende arbejder til salgspris	<u>155.350</u>	<u>15</u>
	<u>155.350</u>	<u>15</u>
6 <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	3.616	-32
Overført af årets resultat	<u>33.537</u>	<u>36</u>
	<u>37.153</u>	<u>4</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u> Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje- forpligtelse t.kr. 62.		