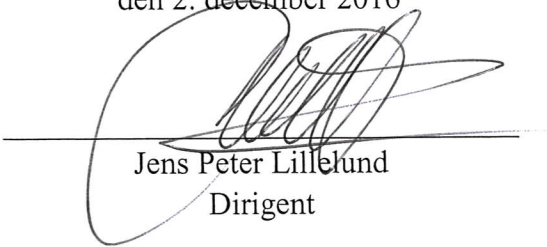


Højstrup Maskinfabrik ApS

CVR-nr. 11 85 53 77

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2016



Jens Peter Lillelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
 Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Højstrup Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 16. november 2016

I direktionen:



Jens Peter Lillelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Højstrup Maskinfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højstrup Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Karlslunde, den 16. november 2016
Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Højstrup Maskinfabrik ApS Slagelse Landevej 20 4230 Skælskør
	CVR-nr. 11 85 53 77 Stiftet 22. december 1987 Hjemsted Skælskør Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Peter Lillelund
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er maskinfabrikation og handel. Produkterne afsættes primært i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på -111.495 kr. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 306.607.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og med en positiv udvikling i den rigtige retning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har fortsat en omkostningsprioriteret drift af firmaet således atselskabet kan fortsætte den positive udvikling.

Forventninger til fremtiden

På grund af den fortsat omsiggribende globalisering inden for industrien er ledelsen hele tiden opmærksom på, hvorledes dette påvirker firmaets fremtid.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højstrup Maskinfabrik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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 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

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Vareforbrug

Virksomheden indregner vareforbrug svarende til årets omsætning.

Andre eksterne udgifter

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

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger.

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets ledelse, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Lokaleindretning, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler 5 år,
Indretning af lejede lokaler 10 år og
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Varebeholdning

Råvare og hjælpematerialer optages til anskaffelsespris eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere. Færdigvarer og igangværende arbejde optages til kostpris for direkte medgåede materialer og arbejds løn. Forudbetaling for varer indregnes til nominel værdi. Varebeholdningen er nedskrevet for ukurans.

Færdigvarer og halvfabrikata er værdiansat til beregnet kostpris i forhold til bearbejdningsgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver vedrører indtægter i de efterfølgende år.

Udbytte

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
Bruttofortjeneste.....	1.048.985	1.978.418
1 Personaleomkostninger.....	-1.122.178	-1.448.392
Afskrivninger.....	-24.098	-17.978
Andre driftsomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat.....	-97.291	512.048
2 Finansielle indtægter.....	31.658	37.070
3 Finansielle omkostninger.....	<u>-71.666</u>	<u>-61.556</u>
Ordinært resultat før skat.....	-137.299	487.562
Skat af årets resultat.....	<u>25.804</u>	<u>-125.141</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u>-111.495</u>	<u>362.421</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	<u>-111.495</u>	<u>362.421</u>
Disponeret.....	<u>-111.495</u>	<u>362.421</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Anlægsaktiver		
Deposita.....	128.400	128.400
Indretning lejede lokaler.....	50.514	58.933
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	178.914	187.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	256.279	7.858
Materielle anlægsaktiver i alt.....	256.279	7.858
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	435.193	195.191
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer.....	180.060	190.423
Fremstillede varer og handelsvarer.....	657.309	1.064.421
Varebeholdninger i alt.....	837.369	1.254.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.070.527	2.216.463
Skatteaktiv.....	37.528	11.724
Tilgodehavender i alt.....	2.108.055	2.228.187
Likvide beholdninger.....	122.301	547.786
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	3.067.725	4.030.817
AKTIVER I ALT.....	3.502.918	4.226.008

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

Note	2016 i kr.	2015 i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	106.607	218.102
Forslag til udbytte.....	0	0
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>306.607</u>	<u>418.102</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.592.204	2.837.287
Gæld til associerede virksomheder.....	80.000	80.000
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.672.204</u>	<u>2.917.287</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld.....	170.252	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	64.617	126.984
Skyldig selskabsskat til administrationsselskabet	0	49.037
Anden gæld.....	289.238	714.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>524.107</u>	<u>890.619</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>3.196.311</u>	<u>3.807.906</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>3.502.918</u>	<u>4.226.008</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	1.035.973	1.227.714
Pensioner.....	119.609	144.156
Regulering hensat til Løn/bonus/feriepenge.....	-78.825	13.216
Omkostninger til social sikring.....	39.533	44.870
Personaleudgifter.....	6.956	8.013
Arbejdstøj.....	8.967	10.423
Refusioner.....	-10.035	0
	<u> </u>	<u> </u>
Personalemkostninger i alt.....	<u>1.122.178</u>	<u>1.448.392</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	31.591	37.003
Øvrige finansielle indtægter.....	67	67
	<u> </u>	<u> </u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>31.658</u>	<u>37.070</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	50.655	51.665
Andre finansielle omkostninger.....	21.011	9.891
	<u> </u>	<u> </u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>71.666</u>	<u>61.556</u>

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital 1. juli 2015.....	200.000	200.000
Anpartskapital 30. juni 2016.....	200.000	200.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2015.....	218.102	-144.319
Henlagt af årets resultat.....	-111.495	362.421
Overført resultat 30. juni 2016.....	106.607	218.102
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. juli 2015.....	0	0
Udbetalt udbytte.....	0	0
Henlagt af årets resultat.....	0	0
Forslag til udbytte 30. juni 2016.....	0	0
Egenkapital i alt.....	<u>306.607</u>	<u>418.102</u>

	Langfristet del	Kortfristet del	30.06.2013 Gæld i alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter.....	0	170.252	170.252
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.592.204	0	2.592.204
Gæld til associerede virksomheder.....	80.000	0	80.000
	<u>2.672.204</u>	<u>170.252</u>	<u>2.842.456</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret løsørejerpantebrev nom. tkr. 340 i driftsmateriel med bogført værdi kr. 256.279 .