

Herbst Engineering ApS
Industrivej 9
5592 Ejby
CVR-nr. 24221997

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Jonny Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Herbst Engineering ApS

Industrivej 9

5592 Ejby

CVR-nr.: 24221997

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 70252035

Telefax: 70252026

Direktion

Jonny Kjæhr

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Herbst Engineering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 31.05.2016

Direktion

Jonny Kjæhr

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Herbst Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herbst Engineering ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kirsten Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af maskinfabrik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 111 t.kr. betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.571.003	1.833.533
Personaleomkostninger	1	(2.079.760)	(1.418.419)
Af- og nedskrivninger		<u>(228.581)</u>	<u>(162.303)</u>
Driftsresultat		262.662	252.811
Andre finansielle omkostninger		<u>(112.923)</u>	<u>(178.905)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		149.739	73.906
Skat af ordinært resultat	2	<u>(39.210)</u>	<u>51.334</u>
Årets resultat		<u>110.529</u>	<u>125.240</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>9.329</u>	<u>25.440</u>
		<u>110.529</u>	<u>125.240</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.342.688	3.421.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.209	456.750
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.825.897</u>	<u>3.878.094</u>
Anlægsaktiver		<u>3.825.897</u>	<u>3.878.094</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.325.504	2.569.018
Varebeholdninger		<u>2.325.504</u>	<u>2.569.018</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		756.865	310.723
Andre tilgodehavender		5.053	34.362
Periodeafgrænsningsposter		30.000	18.750
Tilgodehavender		<u>791.918</u>	<u>363.835</u>
Likvide beholdninger		<u>2.290</u>	<u>2.290</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.119.712</u>	<u>2.935.143</u>
Aktiver		<u><u>6.945.609</u></u>	<u><u>6.813.237</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.728.336	1.728.336
Overført overskud eller underskud		209.956	200.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>2.164.492</u>	<u>2.153.763</u>
Udskudt skat		508.765	531.256
Hensatte forpligtelser		<u>508.765</u>	<u>531.256</u>
Bankgæld		2.539.925	2.712.108
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.539.925</u>	<u>2.712.108</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	135.941	132.955
Bankgæld		219.151	946.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.891	71.942
Skyldig selskabsskat		62.606	905
Anden gæld		774.838	263.830
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.732.427</u>	<u>1.416.110</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.272.352</u>	<u>4.128.218</u>
Passiver		<u>6.945.609</u>	<u>6.813.237</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	1.728.336	200.627	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Foreslået udbytte	0	0	0	101.200
Årets resultat	0	0	9.329	0
Egenkapital ultimo	125.000	1.728.336	209.956	101.200
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.153.763
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Foreslået udbytte				101.200
Årets resultat				9.329
Egenkapital ultimo				2.164.492

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.844.944	1.278.709
Pensioner	182.300	76.480
Andre omkostninger til social sikring	52.516	63.230
	2.079.760	1.418.419
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	61.701	905
Ændring af udskudt skat	(22.491)	16.894
Effekt af ændrede skattesatser	0	(69.133)
	39.210	(51.334)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.815.843	2.100.918
Tilgange	0	276.384
Afgange	0	(176.626)
Kostpris ultimo	1.815.843	2.200.676
Opskrivninger primo	2.304.448	0
Opskrivninger ultimo	2.304.448	0
Af- og nedskrivninger primo	(698.947)	(1.644.168)
Årets afskrivninger	(78.656)	(73.299)
Af- og nedskrivninger ultimo	(777.603)	(1.717.467)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.342.688	483.209

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
4. Langfristede gælds- forpligtelser				
Bankgæld	<u>135.941</u>	<u>132.955</u>	<u>2.539.925</u>	<u>1.875.866</u>
	<u>135.941</u>	<u>132.955</u>	<u>2.539.925</u>	<u>1.875.866</u>
			<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			<u>600.270</u>	<u>269.578</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.737.000 kr. i ejendom.			<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme			<u>3.342.688</u>	<u>3.421.344</u>