

## **Herbst Engineering ApS**

Industrivej 9

5592 Ejby

CVR-nr. 24221997

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Jonny Kjæhr

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Herbst Engineering ApS

Industrivej 9

5592 Ejby

CVR-nr.: 24221997

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 70252035

Telefax: 70252026

### Direktion

Jonny Kjæhr

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Herbst Engineering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 05.06.2019

### 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 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 05.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26746

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.753.670</b>	<b>3.095.932</b>
Personaleomkostninger	1	(3.173.718)	(2.617.978)
Af- og nedskrivninger		<u>(318.086)</u>	<u>(295.754)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>261.866</b>	<b>182.200</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(107.515)</u>	<u>(125.766)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>154.351</b>	<b>56.434</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(36.316)</u>	<u>(16.357)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>118.035</u></b>	<b><u>40.077</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		<u>10.035</u>	<u>(65.723)</u>
		<b><u>118.035</u></b>	<b><u>40.077</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.106.720	3.185.376
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		569.461	601.472
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.676.181</b>	<b>3.786.848</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.676.181</b>	<b>3.786.848</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.185.891	2.433.911
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.185.891</b>	<b>2.433.911</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		492.460	641.935
Periodeafgrænsningsposter		52.462	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>544.922</b>	<b>641.935</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.290</b>	<b>2.290</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.733.103</b>	<b>3.078.136</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.409.284</b>	<b>6.864.984</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.061.249	1.122.601
Overført overskud eller underskud		891.503	820.119
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.185.752</u></b>	<b><u>2.173.520</u></b>
Udskudt skat		452.290	467.290
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>452.290</u></b>	<b><u>467.290</u></b>
Bankgæld		1.987.040	2.141.535
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>1.987.040</u></b>	<b><u>2.141.535</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	155.072	183.000
Bankgæld		808.762	997.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.950	328.745
Skyldig selskabsskat		31.316	31.357
Anden gæld		506.102	541.564
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.784.202</u></b>	<b><u>2.082.639</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.771.242</u></b>	<b><u>4.224.174</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.409.284</u></b>	<b><u>6.864.984</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.122.601	820.116
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(61.352)	0
Opløsning af opskrivninger	0	0	61.352
Årets resultat	0	0	10.035
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.061.249</b>	<b>891.503</b>

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	105.800	2.173.517
Udbetalt ordinært udbytte	(105.800)	(105.800)
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(61.352)
Opløsning af opskrivninger	0	61.352
Årets resultat	108.000	118.035
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>108.000</b>	<b>2.185.752</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.701.502	2.242.825
Pensioner	414.379	275.605
Andre omkostninger til social sikring	57.837	99.548
	<b>3.173.718</b>	<b>2.617.978</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>6</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	51.316	41.357
Ændring af udskudt skat	(15.000)	(25.000)
	<b>36.316</b>	<b>16.357</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts- og materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.815.843	2.620.263
Tilgange	0	672.446
Afgange	0	(512.660)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.815.843</b>	<b>2.780.049</b>
Opskrivninger primo	2.304.448	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.304.448</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(934.915)	(2.018.791)
Årets afskrivninger	(78.656)	(201.797)
Tilbageførsel ved afgang	0	10.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.013.571)</b>	<b>(2.210.588)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.106.720</b>	<b>569.461</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Bankgæld	<u>155.072</u>	<u>183.000</u>	<u>1.987.040</u>	<u>1.434.109</u>
	<b><u>155.072</u></b>	<b><u>183.000</u></b>	<b><u>1.987.040</u></b>	<b><u>1.434.109</u></b>

### 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Leasingydelsen for det kommende år udgør 663.996 kr.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.737.000 kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.106.720 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

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 varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. Og tillæg af opskrivninger.

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### 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.