

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Hovby Maskinsnedkeri ApS**  
Kalvehavevej 4  
4640 Faxø

CVR nr. 27976832

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxø  
Granvej 2  
4640 Faxø

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 4. oktober 2016

**Dirigent**

Jakob Poulsen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	9
-------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	10
----------------------	----

Noter	12
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Hovby Maskinsnedkeri ApS  
Kalvehavevej 4  
4640 Faxe

Telefon: 5671 4334  
Fax: 5671 4356

CVR-nr.: 27976832  
Stiftelsesdato: 30. juni 2004  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Jakob Poulsen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Jyske Bank  
Brogade 6  
4700 Næstved

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
4. oktober 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkerarbejde for fremmed regning.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Hovby Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 8. september 2016

**Direktion:**

Jakob Poulsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Hovby Maskinsnedkeri ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hovby Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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

Faxe, den 8. september 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hovby Maskinsnedkeri ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser 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 salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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.

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%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		7.543.933	7.263.418
Personaleomkostninger	1.	-6.447.883	-6.543.450
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-264.274	-221.888
Andre driftsomkostninger		36.673	-104.688
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>868.449</b>	<b>393.392</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.614	240.804
Andre finansielle indtægter		0	267
Øvrige finansielle omkostninger		-66.835	-73.805
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>808.228</b>	<b>560.658</b>
Skat af årets resultat		-177.839	-104.079
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>630.389</b>	<b>456.579</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.614	240.804
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		522.575	115.975
<b>Disponeret i alt</b>		<b>630.389</b>	<b>456.579</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	2.	3.082.557	3.109.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		769.513	885.242
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.852.070</b>	<b>3.994.554</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.	659.030	652.416
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>659.030</b>	<b>652.416</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.511.100</b>	<b>4.646.970</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		32.000	21.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>32.000</b>	<b>21.500</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.252.679	3.509.046
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.	409.000	764.235
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.016	114.458
Andre tilgodehavender		0	90.084
Periodeafgrænsningsposter		174.249	156.958
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.918.944</b>	<b>4.634.781</b>
Likvide beholdninger		612.263	7.152
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>612.263</b>	<b>7.152</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.563.207</b>	<b>4.663.433</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.074.307</b>	<b>9.310.403</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		579.030	572.416
Overført resultat		3.877.753	3.355.179
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.682.983</b>	<b>4.152.395</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		74.179	61.208
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>74.179</b>	<b>61.208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6.		
Kreditinstitutter i øvrigt		1.114.756	1.237.086
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.114.756</b>	<b>1.237.086</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		123.400	492.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		649.991	1.447.518
Selskabsskat		6.868	0
Anden gæld		1.422.130	1.905.418
Periodeafgrænsningsposter		0	14.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.202.389</b>	<b>3.859.714</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.317.145</b>	<b>5.096.800</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>8.074.307</b>	<b>9.310.403</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		
Eventualposter	8.		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	18	18
Lønninger	5.073.171	5.055.434
Pensioner	461.858	542.940
Omkostninger til social sikring	912.854	945.076
	<b>6.447.883</b>	<b>6.543.450</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	3.161.653	2.133.122
Tilgang	0	121.790
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>3.161.653</b>	<b>2.254.912</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-52.341	-1.247.880
Årets af- og nedskrivninger	-26.755	-237.519
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-79.096</b>	<b>-1.485.399</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>3.082.557</b>	<b>769.513</b>
		<b>Tilknyttede selskaber</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		80.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>80.000</b>
<b>Værdiregulering:</b>		
Værdiregulering, primo		572.416
Årets resultat		6.614
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>		<b>579.030</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>659.030</b>
	<b>Kapitalandel</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>		
Sydsjællands Skadeservice ApS	80.000	100 %
	<b>2016</b>	<b>2015</b>

## Noter

	2016	2015
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder	409.000	1.827.815
A contofaktureringer	0	-1.063.580
	<b>409.000</b>	<b>764.235</b>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>5. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	125.000	572.416	3.355.178	99.800	4.152.394
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	6.614	522.575	101.200	630.389
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>579.030</b>	<b>3.877.753</b>	<b>101.200</b>	<b>4.682.983</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2015/16	2014/15
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	563.556	792.600

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagerbeholdning.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler m.v.

Immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske bank samt datterselskabets mellemværende med samme er deponeret ejerantebrev stort kr. 400.000 i Kalvehavevej 25, 4640 Faxe.

Til sikkerhed for datterselskabets mellemværende med Jyske Bank A/S er afgivet kaution.

Til sikkerhed for lån i Jyske bank med restgæld på kr. 1.238.156 er deponeret ejerantebrev stort kr. 1.400.000 i Kalvehavevej 4, 4640 Faxe der er opført til en bogført værdi på kr. 2.529.340.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for i alt kr. 276.059.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

---

### 8. Eventualposter

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 14 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 37.200.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.