

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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 14. september 2017

Dirigent

Jakob Poulsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance pr. 30. juni 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 14

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 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Jakob Poulsen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Jyske Bank
Brogade 6
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. september 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/17 et overskud før skat på kr. 124.799.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2017/18 på samme niveau som for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 5. september 2017

Direktion:

Jakob Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hovby Maskinsnedkeri ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hovby Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 5. september 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		6.839.289	7.543.933
Personaleomkostninger	1.	-6.454.031	-6.447.883
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-257.181	-264.274
Andre driftsomkostninger		27.587	36.673
Resultat før finansielle poster		155.664	868.449
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.470	6.614
Andre finansielle omkostninger		-66.335	-66.835
Ordinært resultat før skat		124.799	808.228
Skat af årets resultat		-22.190	-177.839
ÅRETS RESULTAT		102.609	630.389
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		35.470	6.614
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		-36.261	522.575
Disponeret i alt		102.609	630.389

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		3.266.762	3.082.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.093.793	769.513
Materielle anlægsaktiver i alt		4.360.555	3.852.070
Finansielle anlægsaktiver	3.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		694.500	659.030
Finansielle anlægsaktiver i alt		694.500	659.030
Anlægsaktiver i alt		5.055.055	4.511.100
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		28.500	32.000
Varebeholdninger i alt		28.500	32.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.514.496	2.252.679
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.	1.887.000	409.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		159.831	83.016
Andre tilgodehavender		197.479	0
Periodeafgrænsningsposter		172.439	174.249
Tilgodehavender i alt		4.931.245	2.918.944
Likvide beholdninger		7.675	7.151
Likvide beholdninger i alt		7.675	7.151
Omsætningsaktiver i alt		4.967.420	2.958.095
AKTIVER I ALT		10.022.475	7.469.195

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	5.	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		614.500	579.030
Overført overskud eller underskud		3.841.492	3.877.753
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.684.392	4.682.983
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		97.909	74.179
Hensatte forpligtelser i alt		97.909	74.179
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	6.	990.663	1.114.756
Langfristede gældsforpligtelser i alt		990.663	1.114.756
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		419.055	-481.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.057.031	649.991
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.773.425	1.428.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.249.511	1.597.277
Gældsforpligtelser i alt		5.240.174	2.712.033
PASSIVER I ALT		10.022.475	7.469.195
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.007.527	5.073.171
Pensioner	846.196	819.497
Andre omkostninger til social sikring	600.308	555.215
	6.454.031	6.447.883
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	18	17
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.161.653	2.254.912
Tilgang	210.960	686.706
Afgang	0	-153.563
Anskaffelsessum, ultimo	3.372.613	2.788.055
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-79.096	-1.485.399
Korrektion afhændede	0	38.413
Årets af- og nedskrivninger	-26.755	-247.276
Af- og nedskrivninger, ultimo	-105.851	-1.694.262
Bogført værdi, ultimo	3.266.762	1.093.793
		Tilknyttede selskaber
3. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		80.000
Anskaffelsessum, ultimo		80.000
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo		579.030
Årets resultat		35.470
Værdireguleringer, ultimo		614.500
Bogført værdi, ultimo		694.500
	Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber		
Navn og hjemsted		
Sydsjællands Skadeservice ApS	80.000	100 %
Kalvehavevej 4, 4640 Faxe		

Noter

	2017	2016
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	4.370.440	409.000
A contofaktureringer	-2.483.440	0
	1.887.000	409.000

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
5. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	125.000	579.030	3.877.753	101.200	4.682.983
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	35.470	-36.261	103.400	102.609
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital, ultimo	125.000	614.500	3.841.492	103.400	4.684.392

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

	2016/17	2015/16
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	434.000	564.000

7. Eventualforpligtelser

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 påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank 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.

Immaterielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S samt datterselskabets mellemværende med samme er deponeret ejerpantebrev 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 gæld til pengeinstitut kr. 1.115.663, er der deponeret ejerpantebrev stort kr. 1.400.000 i Kalvehavevej 4, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 3.266.762.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for i alt kr. 731.108.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovby Maskinsnedkeri ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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 salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes 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 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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen 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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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