

A/S HAVDRUP MASKINFORRETNING

Salbjergvej 4
4622 Havdrup

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/09/2017

Jens-Erik Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S HAVDRUP MASKINFORRETNING Salbjergvej 4 4622 Havdrup
	CVR-nr: 28113633 Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S Kalvebodbrygge 1-3 1780 København V. DK Danmark
Revisor	BRENDSTRUP REVISION ApS Håndværkerbakken 17, Sengeløse 17 2630 Taastrup DK Danmark CVR-nr: 14371435 P-enhed: 1000731255

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17 for **A/S HAVDRUP MASKINFORRETNING**. Årsrapporten er behandlet og vedtaget på generalforsamlingen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 15/08/2017

Direktion

Jens-Erik Hansen
Direktør

Bestyrelse

Jens-Erik Hansen
Bestyrelsesmedlem

Gurli Lis Sonne Hansen
Bestyrelsesmedlem

Jens-Henrik Hee Sonne Hansen
Bestyrelsesmedlem

Henriette Sonne Braun
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i A/S HAVDRUP MASKINFORRETNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A/S HAVDRUP MASKINFORRETNING for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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 som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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.

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 væsentligt 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.

Sengeløse, 15/08/2017

Jørn Brendstrup
Registreret revisor
BRENDSTRUP REVISION ApS
CVR: 14371435

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive maskinforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.572.624 og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 20.952.904.

Det er direktionens opfattelse, at resultatopgørelse og balance med tilhørende noter - også under hensyntagen til tiden efter regnskabsårets udgang - indeholder væsentlige oplysninger til bedømmelse af resultat af virksomheden i det forløbne år og selskabets økonomiske stilling ved årets afslutning.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

DEN FORVENTEDE ØKONOMISKE UDVIKLING

Året 2017/18 forventes at udvikle sig tilfredsstillende.

Årets resultat kr. 1.572.624 foreslås overført til næste med kr. 1.072.624 samt overført til udbytte med kr. 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet efter beretningsformen, funktionsopdelt.

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

AFSKRIVNINGER

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid og scrapværdi for virksomheden.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Automobiler og inventar 5 år

Løbende tab og avancer ved udskiftning af anlægsaktiver indgår i de regnskabsmæssige afskrivninger. Tab og avancer beregnes som forskellen mellem netto salgssum og bogført værdi på salgstidspunktet.

SKAT

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris eller en lavere værdi på balancedagen.

VARELAGER

Varelager er optaget til sidst noterede købspriser med fradrag for ukurante varer.

IGANGVÆRENDE ARBEJDE

Igangværende arbejde er opgjort til medgåede lønudgifter og medgåede omkostninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

GÆLDSFORPLIGTIGELSER

Gæld måles til nominel værdi.

UDSKUDT SKAT

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		23.491.600	25.901.400
Eksterne omkostninger		-8.635.037	-9.234.260
Bruttoresultat		14.856.563	16.667.140
Personaleomkostninger	1	-11.557.300	-10.755.635
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-758.149	-598.682
Resultat af ordinær primær drift		2.541.114	5.312.823
Andre finansielle indtægter		78.184	383.280
Øvrige finansielle omkostninger		-562.674	-544.720
Ordinært resultat før skat		2.056.624	5.151.383
Skat af årets resultat		-484.000	-1.105.000
Årets resultat		1.572.624	4.046.383
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	100.000
Overført resultat		1.072.624	3.946.383
I alt		1.572.624	4.046.383

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		938.450	1.338.312
Materielle anlægsaktiver i alt	2	938.450	1.338.312
Kapitalandele i associerede virksomheder		886.800	864.300
Finansielle anlægsaktiver i alt		886.800	864.300
Anlægsaktiver i alt		1.825.250	2.202.612
Fremstillede varer og handelsvarer		24.121.050	28.096.555
Varebeholdninger i alt		24.121.050	28.096.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.470.050	15.262.377
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.206.750	1.687.800
Andre tilgodehavender		230.000	534.965
Tilgodehavender i alt		16.906.800	17.485.142
Likvide beholdninger		72.050	63.256
Omsætningsaktiver i alt		41.099.900	45.644.953
Aktiver i alt		42.925.150	47.847.565

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Andre reserver		18.880.280	14.933.897
Overført resultat		1.072.624	3.946.383
Forslag til udbytte		500.000	100.000
Egenkapital i alt		20.952.904	19.480.280
Gæld til banker		8.262.165	5.788.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.759.410	17.843.692
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.033.630	3.425.467
Skyldig selskabsskat		63.735	355.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	1.853.306	954.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.972.246	28.367.285
Gældsforpligtelser i alt		21.972.246	28.367.285
Passiver i alt		42.925.150	47.847.565

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	18.880.280	0	19.380.280
Betalt udbytte	0	-500.000	500.000	0
Årets resultat	0	1.572.624		1.572.624
Egenkapital, ultimo	500.000	19.952.904	500.000	20.952.904

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	16.804.531	14.686.039
Pensionsbidrag	1.966.842	1.750.389
Andre omkostninger til social sikring	665.727	957.107
	<u>19.437.100</u>	<u>17-393.535</u>

Af de totale personaleudgifter kr. 19.437.100 er kr. 7.879.800 fragået i dækningsbidraget.

Der har været 41 fuldtidsmedarbejdere beskæftiget i regnskabsåret, heraf 1 direktør.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	5.588.517	0
Tilgang	0	564.787	0
Afgang	0	-574.917	0
Kostpris ultimo	0	5.578.387	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-4.250.205	0
Årets afskrivning	0	-686.649	0
Tilbageførsel ved afgang	0	296.917	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-4.639.937	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	938.450	0

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Aktiekapital 01.05.2016	500.000
Tilgang 2016/17, kapitaludvidelse	0
Aktiekapital ultimo	500.000

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	30/04 2017	30/04 2016
Skyldig ATP	46.387	42.411
Skyldig moms	979.220	0
Skyldig pension	144.856	140.336
Skyldig feriepenge	682.843	771.971
ANDEN GÆLD I ALT	1.853.306	954.718

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for kassekredit er der givet virksomhedspant.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	39	37
Gennemsnitligt antal ansatte	41	39
Antal ansatte, ultimo	41	39

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).