

HAVNDRUP MASKINVÆRKSTED ApS

Hudevad Byvej 17
5792 Årslev

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/09/2017

Henrik Øllgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|-------------------------------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAVNDRUP MASKINVÆRKSTED ApS
Hudevad Byvej 17
5792 Årslev

Telefonnummer: 20274663

CVR-nr: 28516967

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor KORSGAARD REVISION A/S

Algade 2

5750 Ringe

DK Danmark

CVR-nr: 13835640

P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 18/08/2017

Direktion

Henrik Øllgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Havndrup Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havndrup Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ringe, 18/08/2017

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinværksted indenfor smedebranchen. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 207. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.352 og en egenkapital på tkr. 343.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

BALANCE

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.086.920 | 1.459.214 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.674.310 | -1.252.346 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -87.882 | -63.049 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 324.728 | 143.819 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -56.842 | -52.534 |
| Ordinært resultat før skat | | 267.886 | 91.285 |
| Skat af årets resultat | 2 | -60.884 | -19.476 |
| Årets resultat | | 207.002 | 71.809 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 207.002 | 71.809 |
| I alt | | 207.002 | 71.809 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 428.270 | 461.152 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 428.270 | 461.152 |
| Anlægsaktiver i alt | | 428.270 | 461.152 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 293.312 | 295.139 |
| Varebeholdninger i alt | | 293.312 | 295.139 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 385.059 | 367.667 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 125.320 | 41.300 |
| Udskudte skatteaktiver | | 3.947 | 64.832 |
| Andre tilgodehavender | | 39.805 | 38.646 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 49.378 | 29.533 |
| Tilgodehavender i alt | | 603.509 | 541.978 |
| Likvide beholdninger | | 27.335 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 924.156 | 837.117 |
| Aktiver i alt | | 1.352.426 | 1.298.269 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 218.105 | 11.103 |
| Egenkapital i alt | | 343.105 | 136.103 |
| Gæld til banker | | 243.692 | 272.827 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 243.692 | 272.827 |
| Gæld til banker | | 50.400 | 274.688 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 223.612 | 201.047 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 403.265 | 315.085 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 85.652 | 98.519 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.700 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 765.629 | 889.339 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.009.321 | 1.162.166 |
| Passiver i alt | | 1.352.426 | 1.298.269 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.477.479 | 1.097.954 |
| Pensionsbidrag | 179.106 | 142.946 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.725 | 11.446 |
| | <u>1.674.310</u> | <u>1.252.346</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 60.884 | 19.476 |
| | <u>60.884</u> | <u>19.476</u> |

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter | 294.092 | 50.400 | 243.692 | 52.584 |
| | <u>294.092</u> | <u>50.400</u> | <u>243.692</u> | <u>52.584</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingået operationel aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager kr. 154.221 ex. moms. Lejeforholdet kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel .

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret:

Virksomhedspant, værdi kr. 750.000 med pant i selskabets debitorer, varelager og driftsmidler til bogført værdi kr. 1.106.641.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5 | 4 |