
Niebuhr Glass-Peening ApS

Frichsvej 21, 8464 Galten

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 83 94 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /12 2016

Flemming Schroll
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Niebuhr Glass-Peening ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 9. december 2016

Direktion

Jimmi Abildgaard Laursen

Flemming Schroll

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Niebuhr Glass-Peening ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niebuhr Glass-Peening ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 9. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niebuhr Glass-Peening ApS
Frichsvej 21
8464 Galten

Telefon: 86 94 31 88

CVR-nr.: 28 83 94 64

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion

Jimmi Abildgaard Laursen
Flemming Schroll

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndergade 6
8464 Galten

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forarbejdning indenfor industrien og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 247.380, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 941.647.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.615.426	1.422.007
Personaleomkostninger	1	-827.245	-804.763
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-199.732	-176.648
Andre driftsomkostninger		-12.667	0
Resultat før finansielle poster		575.782	440.596
Finansielle indtægter		11.265	13.985
Finansielle omkostninger		-269.153	-54.241
Resultat før skat		317.894	400.340
Skat af årets resultat	2	-70.514	-88.000
Årets resultat		247.380	312.340

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		247.380	312.340
		247.380	312.340

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		319.164	393.331
Immaterielle anlægsaktiver	3	319.164	393.331
Grunde og bygninger		1.293.956	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		694.236	458.378
Materielle anlægsaktiver	4	1.988.192	458.378
Anlægsaktiver		2.307.356	851.709
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.385	190.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	250.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	45.091
Andre tilgodehavender		307.808	264.148
Periodeafgrænsningsposter		45.830	34.957
Tilgodehavender		850.023	784.448
Likvide beholdninger		71	71
Omsætningsaktiver		880.094	814.519
Aktiver		3.187.450	1.666.228

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		195.000	195.000
Overført resultat		496.647	249.267
Egenkapital	5	941.647	694.267
Hensættelse til udskudt skat	6	193.000	197.000
Hensatte forpligtelser		193.000	197.000
Gæld til realkreditinstitutter		711.416	0
Kreditinstitutter		394.969	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.106.385	0
Gæld til realkreditinstitutter	7	39.300	0
Kreditinstitutter	7	313.152	514.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.820	81.024
Gæld til associerede virksomheder		163.805	0
Selskabsskat		74.514	0
Anden gæld		236.827	179.421
Kortfristede gældsforpligtelser		946.418	774.961
Gældsforpligtelser		2.052.803	774.961
Passiver		3.187.450	1.666.228
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	812.885	789.840
Andre omkostninger til social sikring	14.360	14.923
	<u>827.245</u>	<u>804.763</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	74.514	0
Årets udskudte skat	-4.000	88.000
	<u>70.514</u>	<u>88.000</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		1.112.500
Kostpris 30. juni		1.112.500
Ned- og afskrivninger 1. juli		719.169
Årets afskrivninger		74.167
Ned- og afskrivninger 30. juni		793.336
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>319.164</u>
Afskrives over		<u>15 år</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	1.751.983
Tilgang i årets løb	1.312.360	355.686
Afgang i årets løb	0	-16.000
Kostpris 30. juni	<u>1.312.360</u>	<u>2.091.669</u>
Opskrivninger 1. juli	0	250.000
Opskrivninger 30. juni	0	250.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	0	1.543.605
Årets afskrivninger	18.404	107.161
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.333
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>18.404</u>	<u>1.647.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.293.956</u>	<u>694.236</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>4-16 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	195.000	249.267	694.267
Årets resultat	0	0	247.380	247.380
Egenkapital 30. juni	<u>250.000</u>	<u>195.000</u>	<u>496.647</u>	<u>941.647</u>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	70.000	86.000
Materielle anlægsaktiver	76.000	73.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	47.000	47.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-9.000
	193.000	197.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	554.216	0
Mellem 1 og 5 år	157.200	0
Langfristet del	711.416	0
Inden for 1 år	39.300	0
	750.716	0

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	394.969	0
Langfristet del	394.969	0
Inden for 1 år	313.152	514.516
	708.121	514.516

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.293.956	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 800, der giver pant i selskabets anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.013.400	851.709
Skadesløsbrev limiteret til TDKK 300 der giver pant i selskabets fordringer, med en samlet regnskabsmæssig værdi på	246.385	0

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Flemming Schroll Holding ApS, Sorring
Jimmi Laursen Holding ApS, Galten

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Niebuhr Glass-Peening ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-16 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.