

KH Maskinværksted ApS

CVR-nr. 36 06 82 80

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Rabækkevej 15

3700 Rønne

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 25. april 2018

Dirigent



Claus Duevang

Selskabsoplysninger

Selskab

KH Maskinværksted ApS

Rabækkevej 15

3700 Rønne

CVR-nr.: 36 06 82 80

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Telefon: 56 95 89 65

Internet: www.khmaskin.dk

Direktion

Claus Duevang

Revision

Advisor-Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for KH Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bornholms Regionskommune den 25. april 2018

Direktion

Claus Duevang



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KH Maskinværksted ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KH Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 er 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 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.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. april 2018

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i fremstilling og salg af stålkonstruktioner og dertil hørende produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 640.968 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.498.399 og en egenkapital på kr. 72.879.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.)

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver med en værdi over kr. 3.500 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0-20%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisations- værdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat	<u>8.625.139</u>	<u>5.906.288</u>
1 Personaleomkostninger	-7.078.652	-4.633.940
2 Af- og nedskrivninger	<u>-321.906</u>	<u>-220.313</u>
Resultat af ordinær primær drift	1.224.581	1.052.035
3 Andre finansielle indtægter	0	1.600
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-372.579</u>	<u>-299.150</u>
Ordinært resultat før skat	852.002	754.485
4 Skat af ordinært resultat	-211.034	144.000
Årets resultat	<u>640.968</u>	<u>898.485</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	640.968	898.485
	<u>640.968</u>	<u>898.485</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
2 Goodwill	33.334	53.334
Immaterielle anlægsaktiver	33.334	53.334
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.843.048	1.750.115
Materielle anlægsaktiver	1.843.048	1.750.115
Anlægsaktiver	1.876.382	1.803.449
Råvarer og hjælpematerialer	723.832	473.000
Varebeholdninger	723.832	473.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.721.943	1.411.695
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	393.450
Udskudt skatteaktiv	0	144.000
Andre tilgodehavender	4.332	423.731
Periodeafgrænsningsposter	171.910	162.609
Tilgodehavender	3.898.185	2.535.485
Omsætningsaktiver	4.622.017	3.008.485
Aktiver	6.498.399	4.811.934

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
5 Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	22.879	-618.090
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Egenkapital	72.879	-568.090
Hensættelse til udskudt skat	66.427	0
Andre hensatte forpligtelser	320.000	0
Hensatte forpligtelser	386.427	0
Gæld til kreditinstitutter	2.139.851	2.036.173
Selskabsskat	-67.034	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.072.817	2.036.173
Kortfristet gæld til realkreditinstitutter	425.000	425.000
Gæld til banker	857.531	1.006.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.510.341	687.400
Gæld til nærtstående	50.000	50.000
Anden gæld	1.123.404	1.174.452
Kortfristede gældsforpligtelser	3.966.276	3.343.851
Gældsforpligtelser	6.039.093	5.380.024
Passiver	6.498.399	4.811.934
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	6.121.771	3.906.972
Pensionsbidrag	815.783	527.655
Andre sociale omkostninger	141.098	199.313
I alt	<u>7.078.652</u>	<u>4.633.940</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>15</u>	<u>13</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	301.906	200.313
I alt	<u>321.906</u>	<u>220.313</u>

3 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0	1.600
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		
Øvrige finansielle omkostninger	-372.579	-299.150
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		
I alt	<u>-372.579</u>	<u>-297.550</u>

4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	67.034	0
Årets regulering af udskudt skat	185.493	144.000
I alt	<u>211.034</u>	<u>144.000</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	188.605	0
Skattemæssige underskud	0	654.545
I alt	<u>188.605</u>	<u>654.545</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>41.493</u>	<u>144.000</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

kr.

Kostpris 1. januar 2017	100.000
Tilgang	0
Afgang	0

Kostpris 31. december 2017	100.000
-----------------------------------	----------------

Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	46.666
Årets afskrivninger	20.000

Af- og nedskrivninger 31. december 2017	66.666
--	---------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	33.334
--	---------------

Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	53.334
--------------------------------------	--------

2 Materielle anlægsaktiverAndre
anlæg mv.
kr.

Kostpris 1. januar 2017	2.125.111
Tilgang	436.230
Afgang	0

Kostpris 31. december 2017	2.561.341
-----------------------------------	------------------

Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	424.215
Årets afskrivninger	294.078
Tilbageførsel ved afgang	0

Af- og nedskrivninger 31. december 2017	718.293
--	----------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.843.048
--	------------------

Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	1.750.115
--------------------------------------	-----------

Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-618.090	0	-568.090
Udloddet ordinært udbytte for 2017				
Overført resultat		640.968	0	640.968
Egenkapital				
31. december 2017	50.000	22.878	0	72.878

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 2 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Langfristede gældsforpligtelser

Efter mere end 5 år forfalder 111.173

Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor 3 part via kreditinstitut med kr 509.000

Selskabet har givet løsørepanth for kr 450.000 i driftsmidler og inventar.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant med kr 2.000.000

Eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeoplyttelse på kr 150.000 samt en restleasingoplyttelse på kr 746.126 med forfald indenfor de kommende 5 år

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Claus Duevang

Grundlag

Hovedanpartshaver