

KH Maskinværksted ApS

CVR-nr. 36 06 82 80

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Rabækkevej 15

3700 Rønne

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 17. januar 2018

Dirigent



Claus Duevang

Selskabsoplysninger

Selskab

KH Maskinværksted ApS

Rabækkevej 15

3700 Rønne

CVR-nr.: 36 06 82 80

Hjemstedskommune: Rønne

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 2018 - 31. december 2018 for KH Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

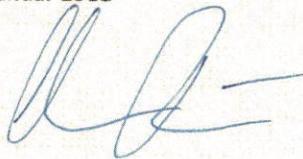
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne den 17. januar 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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

Rønne, den 17. januar 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. 438.927 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.970.002 og en egenkapital på kr. 511.805.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018

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.

Leasingydelse 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 nettorealisationsværdi, 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 sik-ring 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 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	6.662.823	8.625.139
1 Personaleomkostninger	-5.476.587	-7.078.652
2 Af- og nedskrivninger	<u>-210.000</u>	<u>-321.906</u>
Resultat af ordinær primær drift	976.236	1.224.581
3 Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-478.230</u>	<u>-372.579</u>
Ordinært resultat før skat	498.006	852.002
4 Skat af ordinært resultat	-59.079	-211.034
Årets resultat	<u>438.927</u>	<u>640.968</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	438.927	640.968
	<u>438.927</u>	<u>640.968</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
5 Goodwill	13.334	33.334
Immaterielle anlægsaktiver	13.334	33.334
6 Indretning af lejede lokaler	234.937	268.498
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.456.632	1.574.550
Materielle anlægsaktiver	1.691.569	1.843.048
Anlægsaktiver	1.704.903	1.876.382
Råvarer og hjælpematerialer	3.879.042	723.832
Varebeholdninger	3.879.042	723.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.147.315	3.721.943
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	66.832	4.332
Periodeafgrænsningsposter	171.910	171.910
Tilgodehavender	2.386.057	3.898.185
Omsætningsaktiver	6.265.099	4.622.017
Aktiver	7.970.002	6.498.399

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
7 Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	461.805	22.879
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Egenkapital	511.805	72.879
Hensættelse til udskudt skat	62.004	66.427
Andre hensatte forpligtelser	320.000	320.000
Hensatte forpligtelser	382.004	386.427
Gæld til kreditinstitutter	2.012.601	2.139.851
Selskabsskat	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.012.601	2.139.851
8 Kortfristet gæld til realkreditinstitutter	450.000	425.000
Gæld til banker	2.777.299	857.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser	691.490	1.510.341
Gæld til nærtstående	50.000	50.000
Skyldig selskabsskat	61.424	0
Anden gæld	1.033.379	1.056.370
Kortfristede gældsforpligtelser	5.063.592	3.899.242
Gældsforpligtelser	7.076.193	6.039.093
Passiver	7.970.002	6.498.399
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	9	
Eventualposter mv.	10	
Nærtstående parter	11	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	4.519.706	6.121.771
Pensionsbidrag	815.783	815.783
Andre sociale omkostninger	141.098	141.098
I alt	<u>5.476.587</u>	<u>7.078.652</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>17</u>	<u>15</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	190.000	301.906
I alt	<u>210.000</u>	<u>321.906</u>

3 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		
Øvrige finansielle omkostninger	-478.230	-372.579
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		
I alt	<u>-478.230</u>	<u>-372.579</u>

4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	61.424	67.034
Regulering skat tidligere år	2.078	0
Årets regulering af udskudt skat	-4.423	144.000
I alt	<u>59.079</u>	<u>211.034</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	88.300	301.941
Skattemæssige underskud	0	0
I alt	<u>88.300</u>	<u>301.941</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>19.426</u>	<u>66.427</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar 2018	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2018	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	46.666
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>86.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>13.334</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	<u>33.334</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2018	335.614	2.241.809
Tilgang	0	38.521
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>335.614</u>	<u>2.280.330</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	58.496	58.496
Årets afskrivninger	33.561	156.439
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>100.677</u>	<u>823.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>234.937</u>	<u>1.456.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	<u>268.498</u>	<u>1.574.550</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	22.879	0	72.879
Udloddet ordinært udbytte for 2018				
Overført resultat		438.927	0	438.927
Egenkapital	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
31. december 2018	50.000	461.806	0	511.806

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

Efter mere end 5 år forfalder	<u>111.173</u>
-------------------------------	----------------

9 Pantsætninger og sikkerheder

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

Selskabet har givet løsøre pant for kr 450.000 i driftsmidler og inventar.

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

10 Eventualposter mv.

Selskabet har en husleje forpligtelse på kr 150.000 samt en restleasingforpligtelse på kr 746.126 med forfald indenfor de kommende 5 år

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Claus Duevang

Grundlag

Hovedanpartshaver