

# **Neder Holluf Pladefremstilling ApS**

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

Årsrapport for  
1. maj 2015 - 30. april 2016  
(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 13/9 2016

---

Kurt Nykjær  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Neder Holluf Pladefremstilling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. september 2016

### **Direktion**

Henrik Nykjær

Kurt Nykjær

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejerne i Neder Holluf Pladefremstilling ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Neder Holluf Pladefremstilling ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisorer's 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.

Odense, den 13. september 2016

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Neder Holluf Pladefremstilling ApS  
Hollufgårdsvej 206  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 89 89 44 17  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 29. januar 1982  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Henrik Nykjær  
Kurt Nykjær

### Revisor

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år i pladearbejde til isoleringsarbejde.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 36.747, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 920.947.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Neder Holluf Pladefremstilling ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.302.933</b>	<b>1.473</b>
Personaleomkostninger	1	-1.375.877	-1.272
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-29.899</u>	<u>-25</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-102.843</b>	<b>176</b>
Finansielle indtægter	2	75.163	59
Finansielle omkostninger		<u>-18.367</u>	<u>-19</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-46.047</b>	<b>216</b>
Skat af årets resultat	3	<u>9.300</u>	<u>-53</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-36.747</u></u></b>	<b><u><u>163</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.000	50
Overført resultat		<u>-86.747</u>	<u>113</u>
		<b><u><u>-36.747</u></u></b>	<b><u><u>163</u></u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>56.730</u>	<u>86</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>56.730</b></u>	<u><b>86</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>56.730</b></u>	<u><b>86</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>775.400</u>	<u>626</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>775.400</b></u>	<u><b>626</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.245.359	1.001
Udskudt skatteaktiv		1.500	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.068</u>	<u>42</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.279.927</b></u>	<u><b>1.043</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>18.133</b></u>	<u><b>29</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.073.460</b></u>	<u><b>1.698</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>2.130.190</b></u></u>	<u><u><b>1.784</b></u></u>

## Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		720.947	808
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b><u>920.947</u></b>	<b><u>1.008</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>8</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>8</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.921	234
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.970	0
Selskabsskat		49.938	108
Anden gæld		875.414	376
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>50</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.209.243</u></b>	<b><u>768</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.209.243</u></b>	<b><u>768</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u><u>2.130.190</u></u></b>	<b><u><u>1.784</u></u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.178.244	1.110
Pensioner	138.730	107
Andre omkostninger til social sikring	35.769	27
Andre personaleomkostninger	23.134	28
	<u>1.375.877</u>	<u>1.272</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>75.163</u>	<u>59</u>
	<u>75.163</u>	<u>59</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	50
Årets udskudte skat	<u>-9.300</u>	<u>3</u>
	<u>-9.300</u>	<u>53</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	<u>748.317</u>
Kostpris 30. april	<u>748.317</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	661.688
Årets afskrivninger	<u>29.899</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>691.587</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u><u>56.730</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj	200.000	807.694	1.007.694
Årets resultat	0	-36.747	-36.747
Foreslået udbytte	0	-50.000	-50.000
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>720.947</u></u></b>	<b><u><u>920.947</u></u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 12 og 30 måneder og en årlig ydelse på 171 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 16 t.kr., svarende til 3 måneders leje.