

# Neder Holluf Pladefremstilling ApS

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

Årsrapport for  
1. maj 2017 - 30. april 2018  
(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 14/8 2018

---

Kurt Nykjær  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	10
Balance pr. 30. april 2018	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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 14. august 2018

### **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 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 14. august 2018

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

Kenneth Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32801

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Neder Holluf Pladefremstilling ApS  
Hollufgårdsvej 206  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 89 89 44 17

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 243.730, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.186.794.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne.

### **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 2017/18 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 2017/18 er aflagt i kr.

### 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 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 balance-dagens 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.499.433</b>	<b>1.727</b>
Personaleomkostninger	1	-2.135.153	-1.630
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-31.384	-30
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>332.896</b>	<b>67</b>
Finansielle indtægter	2	26	59
Finansielle omkostninger		-13.848	-29
<b>Resultat før skat</b>		<b>319.074</b>	<b>97</b>
Skat af årets resultat	3	-75.344	-25
<b>Årets resultat</b>		<b>243.730</b>	<b>72</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.000	50
Overført resultat		193.730	22
		<b>243.730</b>	<b>72</b>

## Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>146.962</u>	<u>94</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>146.962</b></u>	<u><b>94</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>146.962</b></u>	<u><b>94</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>941.950</u>	<u>779</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>941.950</b></u>	<u><b>779</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		681.705	1.023
Periodeafgrænsningsposter		<u>237.248</u>	<u>35</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>918.953</b></u>	<u><b>1.058</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>287</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.860.903</b></u>	<u><b>2.124</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>2.007.865</b></u></u>	<u><u><b>2.218</b></u></u>

## Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		936.794	743
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>1.186.794</b>	<b>993</b>
Hensættelse til udskudt skat		53.700	6
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>53.700</b>	<b>6</b>
Pengeinstitutter		15.800	206
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.655	167
Selskabsskat		19.544	18
Anden gæld		525.372	828
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>767.371</b>	<b>1.219</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>767.371</b>	<b>1.219</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.007.865</b>	<b>2.218</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.820.962	1.374
Pensioner	215.912	170
Andre omkostninger til social sikring	51.574	36
Andre personaleomkostninger	46.705	50
	<u><b>2.135.153</b></u>	<u><b>1.630</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>26</u>	<u>59</u>
	<u><b>26</b></u>	<u><b>59</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	27.544	18
Årets udskudte skat	<u>47.800</u>	<u>7</u>
	<u><b>75.344</b></u>	<u><b>25</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	816.417
Tilgang i årets løb	83.434
Kostpris 30. april	899.851
Af- og nedskrivninger 1. maj	721.505
Årets afskrivninger	31.384
Af- og nedskrivninger 30. april	752.889
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>146.962</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj	200.000	743.064	50.000	993.064
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	193.730	50.000	243.730
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>200.000</b>	<b>936.794</b>	<b>50.000</b>	<b>1.186.794</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 315 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-66 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.566 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 24 t.kr., svarende til 3 måneders leje.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt driftsmateriel og inventar med en samlet bogført værdi pr. 30. april 2018 på 1.771 t.kr.