

# **Neder Holluf Pladefremstilling ApS**

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

Årsrapport for  
1. maj 2016 - 30. april 2017  
(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 18/9 2017

---

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 2016 - 30. april 2017	10
Balance pr. 30. april 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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 18. september 2017

### **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 2016 - 30. april 2017 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 18. september 2017

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  
Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017  
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 2016/17 udviser et overskud på kr. 72.117, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 993.064.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen pr. 30. april 2016 er forøget med 50 t.kr., som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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 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 2016 - 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.728.977</b>	<b>1.303</b>
Personaleomkostninger	1	-1.632.625	-1.375
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-29.918</u>	<u>-30</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>66.434</b>	<b>-102</b>
Finansielle indtægter	2	59.358	75
Finansielle omkostninger		<u>-28.697</u>	<u>-19</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>97.095</b>	<b>-46</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-24.978</u>	<u>9</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>72.117</u></u></b>	<b><u><u>-37</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.000	50
Overført resultat		<u>22.117</u>	<u>-87</u>
		<b><u><u>72.117</u></u></b>	<b><u><u>-37</u></u></b>

## Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>94.912</u>	<u>56</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>94.912</b></u>	<u><b>56</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>94.912</b></u>	<u><b>56</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>779.650</u>	<u>776</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>779.650</b></u>	<u><b>776</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.022.902	1.245
Udskudt skatteaktiv		0	2
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.882</u>	<u>33</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.057.784</b></u>	<u><b>1.280</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>286.549</b></u>	<u><b>18</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.123.983</b></u>	<u><b>2.074</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>2.218.895</b></u></u>	<u><u><b>2.130</b></u></u>

## Balance pr. 30. april 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		743.064	721
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>993.064</b>	<b>971</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.900	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>5.900</b>	<b>1</b>
Banker		205.744	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.517	97
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	37
Selskabsskat		17.578	50
Anden gæld		830.092	974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.219.931</b>	<b>1.158</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.219.931</b>	<b>1.158</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.218.895</b>	<b>2.130</b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.374.038	1.178
Pensioner	170.078	139
Andre omkostninger til social sikring	37.716	35
Andre personaleomkostninger	50.793	23
	<u>1.632.625</u>	<u>1.375</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>59.358</u>	<u>75</u>
	<u>59.358</u>	<u>75</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	17.578	0
Årets udskudte skat	7.400	-9
	<u>24.978</u>	<u>-9</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	748.317
Tilgang i årets løb	68.100
Kostpris 30. april	<u>816.417</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	691.587
Årets afskrivninger	29.918
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>721.505</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u><u>94.912</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj	200.000	720.947	50.000	970.947
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	22.117	50.000	72.117
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>743.064</u></u></b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>993.064</u></u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 12 og 18 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.