

Neder Holluf Pladefremstilling ApS

Hollufgårdsvej 206, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 89 89 44 17

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2022.

Kurt Nykjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Neder Holluf Pladefremstilling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. september 2022

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 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. september 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Neder Holluf Pladefremstilling ApS Hollufgårdsvej 206 5220 Odense SØ |
| | CVR-nr.: 89 89 44 17 |
| | Stiftet: 29. januar 1982 |
| | Hjemsted: Odense |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april 40. regnskabsår |
| Direktion | Henrik Nykjær Kurt Nykjær |
| Revisor | Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i pladearbejde til isoleringsarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.483.425 kr. mod 2.245.810 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -298.710 kr. mod 247.204 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neder Holluf Pladefremstilling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> <u>kr.</u> | <u>2020/21</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.483.425 | 2.245.810 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.752.033 | -1.844.979 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -72.208 | -59.260 |
| Driftsresultat | -340.816 | 341.571 |
| Andre finansielle indtægter | 4.670 | 2.960 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -47.164 | -26.627 |
| Resultat før skat | -383.310 | 317.904 |
| 2 Skat af årets resultat | 84.600 | -70.700 |
| Årets resultat | -298.710 | 247.204 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 50.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 197.204 |
| Disponeret fra overført resultat | -348.710 | 0 |
| Disponeret i alt | -298.710 | 247.204 |

Balance 30. april

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 180.322 | 148.023 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>180.322</u> | <u>148.023</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>180.322</u> | <u>148.023</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.613.200 | 807.450 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.613.200</u> | <u>807.450</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.616.767 | 1.356.346 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 23.000 | 14.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>528.512</u> | <u>569.988</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.168.279</u> | <u>1.940.334</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>135.205</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.781.479</u> | <u>2.882.989</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.961.801</u> | <u>3.031.012</u> |

Balance 30. april

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 814.893 | 1.163.602 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 50.000 |
| Egenkapital i alt | 1.064.893 | 1.413.602 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 27.400 | 112.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 27.400 | 112.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 143.085 | 221.567 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 143.085 | 221.567 |
| | | |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 86.222 | 81.619 |
| Gæld til pengeinstitutter | 488.500 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.214.019 | 511.565 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 553.760 | 6.570 |
| Anden gæld | 383.922 | 684.089 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.726.423 | 1.283.843 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.869.508 | 1.505.410 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.961.801 | 3.031.012 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---|---|--------------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. maj 2021 | 200.000 | 1.163.603 | 50.000 | 1.413.603 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -348.710 | 50.000 | -298.710 |
| | 200.000 | 814.893 | 50.000 | 1.064.893 |

Noter

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|--|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.531.198 | 1.637.209 |
| Pensioner | 176.164 | 167.635 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.671 | 40.135 |
| | 1.752.033 | 1.844.979 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -84.600 | 70.700 |
| | -84.600 | 70.700 |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning lejede lokaler kr. |
| Kostpris 1. maj 2021 | 983.433 | 82.954 |
| Tilgang | 104.508 | 0 |
| Kostpris 30. april 2022 | 1.087.941 | 82.954 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2021 | 903.847 | 14.517 |
| Årets afskrivninger | 63.913 | 8.295 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2022 | 967.760 | 22.812 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022 | 120.181 | 60.142 |

Noter

4. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/4 2022 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 30/4 2022 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | 229.307 | 86.222 | 143.085 | 0 |
| | 229.307 | 86.222 | 143.085 | 0 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-------|
| | t.kr. |
| Varebeholdninger | 1.613 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.617 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 120 |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 947 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18-68 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.805 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 36 t.kr., svarende til 3 måneders husleje.