
HAVNDRUP MASKINVÆRKSTED ApS

CVR-nr.: 28516967

Hudevad Byvej 17
5792 Årslev

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/12/2023

Henrik Ølgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAVNDRUP MASKINVÆRKSTED ApS
Hudevad Byvej 17
5792 Årslev

CVR-nr.: 28516967
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark
CVR-nr.: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for HAVNDRUP MASKINVÆRKSTED ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hudevad, den 11/12/2023

Direktion

Henrik Ølgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Havndrup Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havndrup Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 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.

Ringe, den 11/12/2023

KORSGAARD REVISION A/S
CVR-nr.: 13835640
Anders Korsgaard, mne17139
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinværksted indenfor smedebranchen. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 629. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 3.003 og en egenkapital på tkr. 1.691.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCE

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, restværdi: 334.000

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.559.407	2.891.478
Personaleomkostninger	1	-2.714.965	-2.484.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.157	-33.720
Resultat af ordinær primær drift		817.285	372.780
Andre finansielle indtægter		1.178	0
Øvrige finansielle omkostninger		-10.482	-15.901
Ordinært resultat før skat		807.981	356.879
Skat af årets resultat		-178.582	-78.732
Årets resultat		629.399	278.147
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	60.000
Overført resultat		429.399	218.147
I alt		629.399	278.147

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		476.958	362.115
Materielle anlægsaktiver i alt		476.958	362.115
Anlægsaktiver i alt		476.958	362.115
Råvarer og hjælpematerialer		419.396	294.427
Varebeholdninger i alt		419.396	294.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.520.883	912.953
Igangværende arbejder for fremmed regning		119.030	214.793
Andre tilgodehavender		52.305	52.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	139.782	0
Periodeafgrænsningsposter		30.322	32.399
Tilgodehavender i alt		1.862.322	1.212.450
Likvide beholdninger		243.894	168.709
Omsætningsaktiver i alt		2.525.612	1.675.586
AKTIVER I ALT		3.002.570	2.037.701

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.366.266	936.867
Forslag til udbytte		200.000	60.000
Egenkapital i alt		1.691.266	1.121.867
Hensættelse til udskudt skat		63.487	55.647
Hensatte forpligtelser i alt		63.487	55.647
Skyldig selskabsskat		158.742	71.144
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	158.742	71.144
Gæld til banker		0	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		550.567	197.064
Skyldig selskabsskat		64.144	54.472
Skyldig moms og afgifter		262.589	306.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.575	188.459
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	39.654
Periodeafgrænsningsposter		3.200	3.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.089.075	789.043
Gældsforpligtelser i alt		1.247.817	860.187
PASSIVER I ALT		3.002.570	2.037.701

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	2.361.997	2.128.322
Pensionsbidrag	291.099	280.487
Andre omkostninger til social sikring	61.869	76.169
	<u>2.714.965</u>	<u>2.484.978</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har 139.782 kr. tilgode hos ledelsen. Lånet er opstået ved en fejl. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 13,25%. Fordringen indfries ved udlodning.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 0 mere end 5 år efter balancedagen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager t.kr. 257 ex. moms. Lejeforholdet kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets aftaler om leasing af driftsmateriel har en resterende løbetid på op til 38 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt 240 t.kr. ved årlige leasingydelse på 95 t.kr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret:

Virksomhedspant, værdi t.kr. 750 med pant i selskabets debitorer, varelager og driftsmidler til bogført værdi t.kr. 2.417.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23
5