

# **T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby**

**CVR-nr. 14 71 85 83**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2019

---

Andrew Velarde  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 2           |
| Ledelsesberetning                              | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 4           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2019                      | 9           |
| Noter til årsrapporten                         | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 30. november 2019

### **Direktion**

Andrew Velarde

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby  
Industrivej 4B, Ejby  
5592 Ejby

CVR-nr.: 14 71 85 83

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Middelfart Kommune

### **Direktion**

Andrew Velarde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at beskæftige sig med jern- og metalforarbejdning og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 133.658, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.681.442.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

### **Bruttofortjeneste**

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

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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

|   |    |    |
|---|----|----|
| Produktionsbygninger                    | 50 | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5  | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 acontoskatte.



## **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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2018/2019</u><br>kr. | <u>2017/2018</u><br>kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>915.121</b>          | <b>738.026</b>          |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-920.406</u>         | <u>-1.075.032</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>-5.285</b>           | <b>-337.006</b>         |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-46.843</u>          | <u>-63.269</u>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-52.128</b>          | <b>-400.275</b>         |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-81.530</u>          | <u>-67.344</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-133.658</b>         | <b>-467.619</b>         |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>0</u>                | <u>32.011</u>           |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-133.658</u></b>  | <b><u>-435.608</u></b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                        |                        |
|-------------------|--|------------------------|------------------------|
| Overført resultat |  | <u>-133.658</u>        | <u>-435.608</u>        |
|                   |  | <b><u>-133.658</u></b> | <b><u>-435.608</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.   | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                         |
| Grunde og bygninger                         |             | 3.123.926               | 3.158.595               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>19.365</u>           | <u>31.539</u>           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u><b>3.143.291</b></u> | <u><b>3.190.134</b></u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>3.143.291</b></u> | <u><b>3.190.134</b></u> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 131.199                 | 36.547                  |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | <u>0</u>                | <u>55.100</u>           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u><b>131.199</b></u>   | <u><b>91.647</b></u>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 109.747                 | 293.279                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 488                     | 13.745                  |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>13.127</u>           | <u>12.878</u>           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>123.362</b></u>   | <u><b>319.902</b></u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>543.203</b></u>   | <u><b>349.823</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>797.764</b></u>   | <u><b>761.372</b></u>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><b>3.941.055</b></u> | <u><b>3.951.506</b></u> |

## Balance pr. 30. juni 2019

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.   | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                 |             | 200.000                 | 200.000                 |
| Overført resultat                                  |             | <u>1.481.442</u>        | <u>1.615.099</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                                 | 4           | <b><u>1.681.442</u></b> | <b><u>1.815.099</u></b> |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | <u>1.134.851</u>        | <u>1.087.181</u>        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 5           | <b><u>1.134.851</u></b> | <b><u>1.087.181</u></b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5           | 122.907                 | 101.663                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 38.324                  | 62.971                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 694.084                 | 709.639                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 11.436                  | 7.303                   |
| Anden gæld   |             | 218.383                 | 167.650                 |
| Periodeafgrænsningsposter                          |             | <u>39.628</u>           | <u>0</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>1.124.762</u></b> | <b><u>1.049.226</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>2.259.613</u></b> | <b><u>2.136.407</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>3.941.055</u></b> | <b><u>3.951.506</u></b> |
| Eventualposter m.v.                                | 6           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 7           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2018/2019</u>        | <u>2017/2018</u>                              |                         |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.   |                         |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                         |   |                         |
| Lønninger                                      | 802.036                 | 831.438                                       |                         |
| Pensioner                                      | 89.078                  | 224.238                                       |                         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 29.292                  | 19.356  |                         |
|  | <u><b>920.406</b></u>   | <u><b>1.075.032</b></u>                       |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u>                | <u>4</u>                                      |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                         |   |                         |
| Årets udskudte skat                            | <u>0</u>                | <u>-32.011</u>                                |                         |
|  | <u><b>0</b></u>         | <u><b>-32.011</b></u>                         |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                         |   |                         |
|  | Grunde og<br>bygninger  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | I alt                   |
| Kostpris 1. juli 2018                          | <u>4.167.143</u>        | <u>1.436.770</u>                              | <u>5.603.913</u>        |
| Kostpris 30. juni 2019                         | <u>4.167.143</u>        | <u>1.436.770</u>                              | <u>5.603.913</u>        |
| <br>   |                         |   |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018             | 0                       | 1.405.231                                     | 1.405.231               |
| Årets afskrivninger                            | <u>1.043.217</u>        | <u>12.174</u>                                 | <u>1.055.391</u>        |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019            | <u>1.043.217</u>        | <u>1.417.405</u>                              | <u>2.460.622</u>        |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>     | <u><b>3.123.926</b></u> | <u><b>19.365</b></u>                          | <u><b>3.143.291</b></u> |

## Noter

### 4 Egenkapital

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018         | 200.000                 | 1.615.100            | 1.815.100        |
| Årets resultat                   | 0                       | -133.658             | -133.658         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2019</b> | <b>200.000</b>          | <b>1.481.442</b>     | <b>1.681.442</b> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. juli 2018 | Gæld<br>30. juni 2019 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.087.181            | 1.134.851             | 122.907            | 655.788                |
|                                | <b>1.087.181</b>     | <b>1.134.851</b>      | <b>122.907</b>     | <b>655.788</b>         |

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.287, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2018 udgør t.kr. 3.124.