

T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby

CVR-nr. 14 71 85 83

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. november 2017

Andrew Velarde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 27. november 2017

Direktion

Andrew Velarde

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 14 71 85 83
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
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 2016/17 udviser et overskud på kr. 546.329, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.250.707.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsbygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.155.868	3.243.963
Personaleomkostninger	1	<u>-1.318.192</u>	<u>-1.409.952</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		837.676	1.834.011
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-70.031</u>	<u>-73.053</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		767.645	1.760.958
Resultat før finansielle poster		767.645	1.760.958
Finansielle indtægter		532	0
Finansielle omkostninger		<u>-67.517</u>	<u>-89.968</u>
Resultat før skat		700.660	1.670.990
Skat af årets resultat	2	<u>-154.331</u>	<u>-393.800</u>
Årets resultat		<u>546.329</u>	<u>1.277.190</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		<u>546.329</u>	<u>777.190</u>
		<u>546.329</u>	<u>1.277.190</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.203.855	3.087.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>31.578</u>	<u>47.936</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.235.433</u>	<u>3.135.841</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.235.433</u>	<u>3.135.841</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.525</u>	<u>5.367</u>
Varebeholdninger		<u>15.525</u>	<u>5.367</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		615.990	196.137
Andre tilgodehavender		3.672	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.596</u>	<u>23.232</u>
Tilgodehavender		<u>622.258</u>	<u>219.369</u>
Likvide beholdninger		<u>969.374</u>	<u>1.632.583</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.607.157</u>	<u>1.857.319</u>
Aktiver i alt		<u>4.842.590</u>	<u>4.993.160</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.050.707	1.504.378
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital	4	<u>2.250.707</u>	<u>2.204.378</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>32.011</u>	<u>29.546</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.011</u>	<u>29.546</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.186.222</u>	<u>1.284.880</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.186.222</u>	<u>1.284.880</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	101.269	100.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.432	76.439
Gæld til tilknyttede virksomheder		615.925	489.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.346	16.602
Selskabsskat		152.809	0
Anden gæld		<u>388.869</u>	<u>790.847</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.373.650</u>	<u>1.474.356</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.559.872</u>	<u>2.759.236</u>
Passiver i alt		<u>4.842.590</u>	<u>4.993.160</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.136.633	1.221.708
Pensioner	152.925	147.987
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.634</u>	<u>40.257</u>
	<u>1.318.192</u>	<u>1.409.952</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151.866	364.254
Årets udskudte skat	<u>2.465</u>	<u>29.546</u>
	<u>154.331</u>	<u>393.800</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	3.997.520	1.418.800
Tilgang i årets løb	<u>169.623</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>4.167.143</u>	<u>1.418.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	909.617	1.370.865
Årets afskrivninger	<u>53.671</u>	<u>16.357</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>963.288</u>	<u>1.387.222</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>3.203.855</u>	<u>31.578</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	1.504.378	500.000	2.204.378
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	546.329	0	546.329
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	2.050.707	0	2.250.707

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.284.880	1.186.222	101.269	759.244
	1.284.880	1.186.222	101.269	759.244

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.422, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 3.088.