

Ny Stenderup Maskinfabrik ApS

Horseballevej 13, 5672 Broby

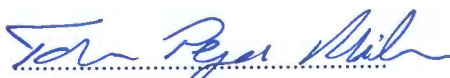
CVR-nr. 16 04 49 03



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2016

Som dirigent:



Torben Pryds Nielsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ny Stenderup Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 2. maj 2016
Direktion:



Torben Pryds Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ny Stenderup Maskinfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ny Stenderup Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 2. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ny Stenderup Maskinfabrik ApS
Adresse, postnr., by	Horseballevej 13, 5672 Broby
CVR-nr.	16 04 49 03
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	62 68 15 63
Direktion	Torben Pryds Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af maskindele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 1.867.972 kr., hvilket resultat ledelsen anser for meget tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2015 udviste selskabets balance en aktivmasse på 15.252.264 kr. og en egenkapital på 4.777.510.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	3.121.597	2.226.562
	Distributionsomkostninger	-121.259	-74.356
	Administrationsomkostninger	-224.279	-251.869
	Resultat af primær drift	2.776.059	1.900.337
	Finansielle indtægter	429	2.461
	Finansielle omkostninger	-318.648	-210.340
	Resultat før skat	2.457.840	1.692.458
2	Skat af årets resultat	-589.868	-322.500
	Årets resultat	1.867.972	1.369.958
	Forslag til resultatdisponering		
	Betalt ekstraordinært udbytte	500.000	0
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.000.000	500.000
	Overført resultat	367.972	869.958
		1.867.972	1.369.958

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.429.693	3.232.447
	Produktions-anlæg og maskiner	6.723.863	7.826.763
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.339	432.199
		<u>10.472.895</u>	<u>11.491.409</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.472.895</u>	<u>11.491.409</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	318.925	216.541
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	363.655	449.307
		<u>682.580</u>	<u>665.848</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.108.757	1.601.524
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	196.450	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	194.775
	Andre tilgodehavender	0	80.027
	Periodeafgrænsningsposter	17.386	10.617
		<u>1.322.593</u>	<u>1.886.943</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.774.196</u>	<u>789.861</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.779.369</u>	<u>3.342.652</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>15.252.264</u></u>	<u><u>14.834.061</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	4.577.510	4.209.538
	Egenkapital i alt	4.777.510	4.409.538
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	758.400	819.200
	Hensatte forpligtelser i alt	758.400	819.200
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.695.181	1.510.276
	Leasingforpligtelser	3.482.181	4.119.196
	Anden gæld	1.639.694	561.994
		6.817.056	6.191.466
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	280.600	175.900
	Leasingforpligtelser	636.900	616.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.097	1.096.643
	Gæld til tilknyttede virksomheder	43.686	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	818.800
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.143	18.143
	Anden gæld	473.704	187.871
	Periodeafgrænsningsposter	2.168	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
		2.899.298	3.413.857
	Gældsforpligtelser i alt	9.716.354	9.605.323
	PASSIVER I ALT	15.252.264	14.834.061

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	4.209.538	4.409.538
Årets resultat	0	867.972	867.972
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>4.577.510</u>	<u>4.777.510</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Stenderup Maskinfabrik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoovergang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på aktiver, som er knyttet til salg og distribution af virksomhedens varer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år
Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor 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 risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	650.668	0
Årets regulering af udskudt skat	-117.300	322.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	56.500	0
	<u>589.868</u>	<u>322.500</u>

Regulering af skat vedrørende tidligere år omhandler regulering af udskudt skat.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	4.187.731	11.208.104	813.457	16.209.292
Tilgang i årets løb	281.000	0	150.000	431.000
Afgang i årets løb	0	-464.765	-267.203	-731.968
Kostpris 31. december 2015	<u>4.468.731</u>	<u>10.743.339</u>	<u>696.254</u>	<u>15.908.324</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2015	955.284	3.381.341	381.258	4.717.883
Årets afskrivninger	83.754	1.100.500	82.860	1.267.114
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-462.365	-87.203	-549.568
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.039.038</u>	<u>4.019.476</u>	<u>376.915</u>	<u>5.435.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.429.693</u>	<u>6.723.863</u>	<u>319.339</u>	<u>10.472.895</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>5.240.100</u>	<u>0</u>	<u>5.240.100</u>

kr.	2015	2014
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	196.450	0
	<u>196.450</u>	<u>0</u>

5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 200.000 kr. det seneste år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 2.135.000 senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Realkreditpantebrev 2.033.000 kr. med sikkerhed i ejendommen Horseballevej 13 med meddelelse til Nykredit.

Ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i ejendommen Horseballevej 13 er sikkerhedsstillet over for Sydbank A/S.

Der er givet Würth Finans sikkerhed med kr. 1.044.000 i 1 stk. DMF 260 bearbejdningscenter og med kr. 2.014.000 i 1 stk. OKUMA Multus U4000 bearbejdningscenter. Den regnskabsmæssige værdi af bearbejdningscentrene udgør kr. 4.008.000.

Der er givet Sydleasing sikkerhed med 1.061.000 i Okuma LB3000 drejebænk. Den regnskabsmæssige værdi af drejebænken udgør 1.232.000.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TPN Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået aftale om operationel leasing af CNC drejebænk Okuma LM 300M. Der resterer 25 månedlige ydelser på kr. 19.864.