

# Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S

Skolevænget 8 A, Nybøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 16 30 99 74



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2017

Som dirigent:



Frank Michelsen



Building a better  
working world

## Indhold

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10. maj 2017  
Direktion:



Frank Michelsen

Bestyrelse:



Frank Michelsen



Ejnar Michelsen



Jeannie Irene Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 10. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S
Adresse, postnr., by	Skolevænget 8 A, Nybøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	16 30 99 74
Stiftet	22. juni 1992
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 46 78 81
Bestyrelse	Frank Michelsen Ejnar Michelsen Jeannie Irene Andersen
Direktion	Frank Michelsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fabrikation og reovering af og handel med industrimaskiner og maskinanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 558.270 kr. mod 425.766 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 1.633.270 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	2.080.976	2.228.617
2	Personaleomkostninger	-1.421.649	-1.642.297
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.578	-40.976
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>616.749</b>	<b>545.344</b>
	Finansielle indtægter	4.177	4.354
	Finansielle omkostninger	-23	-209
	<b>Resultat før skat</b>	<b>620.903</b>	<b>549.489</b>
3	Skat af årets resultat	-62.633	-123.723
	<b>Årets resultat</b>	<b>558.270</b>	<b>425.766</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	665.916
	Overført resultat	-141.730	-240.150
		<b>558.270</b>	<b>425.766</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	132.228	161.006
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.702	53.502
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>171.930</u>	<u>214.508</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>171.930</u>	<u>214.508</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	259.726	229.840
		<u>259.726</u>	<u>229.840</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	734.127	626.641
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.700	0
	Andre tilgodehavender	50.000	50.000
	Periodeafgrænsningsposter	595	0
		<u>792.422</u>	<u>676.641</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.217.840</u>	<u>1.393.699</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.269.988</u>	<u>2.300.180</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.441.918</u>	<u>2.514.688</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	1.075.000
	Overført resultat	433.270	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	665.916
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.633.270</b>	<b>1.740.916</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	8.700	11.100
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.700</b>	<b>11.100</b>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.634	71.956
	Gæld til tilknyttede virksomheder	84.810	19.598
	Anden gæld	632.504	671.118
		<b>799.948</b>	<b>762.672</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>799.948</b>	<b>762.672</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.441.918</b>	<b>2.514.688</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.075.000	0	665.916	1.740.916
Kapitalnedsættelse	-575.000	575.000	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	-141.730	700.000	558.270
Udloddet udbytte	0	0	-665.916	-665.916
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2016	500.000	433.270	700.000	1.633.270

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af varer og udførte arbejder indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Grunde og bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med Frank Michelsen Holding ApS.

Frank Michelsen Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatning og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

#### 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.

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

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv, henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### 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)

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

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 indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.		2016	2015		
<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	1.183.148	1.404.005		
	Pensioner	163.228	168.853		
	Andre omkostninger til social sikring	34.405	33.186		
	Andre personaleomkostninger	40.868	36.253		
		<u>1.421.649</u>	<u>1.642.297</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>		
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	141.153	28.723		
	Årets regulering af udskudt skat	-2.400	95.000		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-76.120	0		
		<u>62.633</u>	<u>123.723</u>		
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	Kostpris 1. januar 2016	678.092	1.701.141	86.415	2.465.648
	Kostpris 31. december 2016	678.092	1.701.141	86.415	2.465.648
	Af- og nedskrivninger				
	1. januar 2016	517.086	1.647.639	86.415	2.251.140
	Årets afskrivninger	28.778	13.800	0	42.578
	Af- og nedskrivninger				
	31. december 2016	545.864	1.661.439	86.415	2.293.718
	Regnskabsmæssig værdi				
	31. december 2016	<u>132.228</u>	<u>39.702</u>	<u>0</u>	<u>171.930</u>
kr.		2016	2015		
<b>5</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
	Salgsværdi af udført arbejde	7.700	0		
		<u>7.700</u>	<u>0</u>		



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
B-aktier, 0 stk. a nom. 110.000,00 kr.	0	110.000
A-aktier, 0 stk. a nom. 100.000,00 kr.	0	700.000
A-aktier, 0 stk. a nom. 50.000,00 kr.	0	200.000
A-aktier, 0 stk. a nom. 10.000,00 kr.	0	60.000
A-aktier, 0 stk. a nom. 5.000,00 kr.	0	5.000
Aktier, 1 stk. a nom. 500.000,00 kr.	500.000	0
	<u>500.000</u>	<u>1.075.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo primo	1.075.000	1.075.000	1.075.000	1.075.000	1.075.000
Kapitalnedsættelse	-575.000	0	0	0	0
	<u>500.000</u>	<u>1.075.000</u>	<u>1.075.000</u>	<u>1.075.000</u>	<u>1.075.000</u>

### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for kildeskatter.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Pr. 31. december 2016 udgør forpligtelsen for uopsigelsesperioden 70 t.kr. Den årlige lejeomkostning udgør 140 t.kr.

### 8 Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Frank Michelsen Holding ApS	Skolevænget 8A, Nybøl, 6400 Sønderborg