

# Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S

Skolevænget 8 A, Nybøl, 6400 Sønderborg

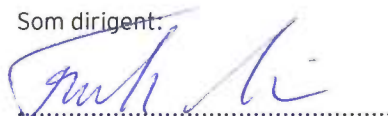
CVR-nr. 16 30 99 74



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2016

Som dirigent:



Frank Michelsen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

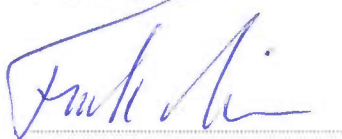
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Sønderborg, den 20. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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.

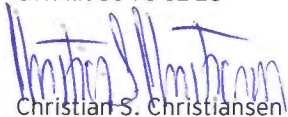
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 20. april 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.228.617	1.315.647
3	Personaleomkostninger	-1.642.297	-1.134.305
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.976	-44.211
	<b>Resultat af primær drift</b>	545.344	137.131
	Finansielle indtægter	4.354	6.248
	Finansielle omkostninger	-209	-153
	<b>Resultat før skat</b>	549.489	143.226
4	Skat af årets resultat	-123.723	-33.100
	<b>Årets resultat</b>	425.766	110.126
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	665.916	0
	Overført resultat	-240.150	110.126
		425.766	110.126

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	161.006	189.782
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.502	18.702
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>214.508</u>	<u>208.484</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>214.508</u>	<u>208.484</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	229.840	242.914
		<u>229.840</u>	<u>242.914</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	626.641	442.865
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	9.125
	Udsudte skatteaktiver	0	83.900
	Andre tilgodehavender	50.000	50.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.718
		<u>676.641</u>	<u>592.608</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.393.699</u>	<u>772.833</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.300.180</u>	<u>1.608.355</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.514.688</u></u>	<u><u>1.816.839</u></u>

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

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	1.075.000	1.075.000
	Overført resultat	0	240.150
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	665.916	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.740.916</b>	<b>1.315.150</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	11.100	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>11.100</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.956	116.060
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.598	0
	Anden gæld	671.118	385.629
		<b>762.672</b>	<b>501.689</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>762.672</b>	<b>501.689</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.514.688</b>	<b>1.816.839</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 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 2015	1.075.000	240.150	0	1.315.150
Årets resultat	0	-240.150	665.916	425.766
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1.075.000</b>	<b>0</b>	<b>665.916</b>	<b>1.740.916</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### 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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### 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, inklusiv 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 materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Bygninger	10-25 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 administrationselskab 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, har 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 anlægsaktiver 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 gældsmetode 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.

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.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.		2015	2014		
<b>3</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	1.404.005	985.819		
	Pensioner	168.853	80.399		
	Andre omkostninger til social sikring	33.186	30.908		
	Andre personaleomkostninger	36.253	37.179		
		<u>1.642.297</u>	<u>1.134.305</u>		
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.723	0		
	Årets regulering af udskudt skat	95.000	33.100		
		<u>123.723</u>	<u>33.100</u>		
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
kr.					
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	Kostpris 1. januar 2015	678.092	1.654.141	86.415	2.418.648
	Tilgang i årets løb	0	47.000	0	47.000
	Kostpris 31. december 2015	<u>678.092</u>	<u>1.701.141</u>	<u>86.415</u>	<u>2.465.648</u>
	Af- og nedskrivninger				
	1. januar 2015	488.310	1.635.439	86.415	2.210.164
	Årets afskrivninger	28.776	12.200	0	40.976
	Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>517.086</u>	<u>1.647.639</u>	<u>86.415</u>	<u>2.251.140</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>161.006</u>	<u>53.502</u>	<u>0</u>	<u>214.508</u>
kr.					
<b>6</b>	<b>Selskabskapital</b>	2015	2014		
	Selskabskapitalen er fordelt således:				
	B-aktier, 1 stk. a nom. 110.000,00 kr.	110.000	110.000		
	A-aktier, 7 stk. a nom. 100.000,00 kr.	700.000	700.000		
	A-aktier, 4 stk. a nom. 50.000,00 kr.	200.000	200.000		
	A-aktier, 6 stk. a nom. 10.000,00 kr.	60.000	60.000		
	A-aktier, 1 stk. a nom. 5.000,00 kr.	5.000	5.000		
		<u>1.075.000</u>	<u>1.075.000</u>		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 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 2015 udgør forpligtigelsen for uopsigelsesperioden 70 tkr. Den årlige lejeomkostning udgør 140 tkr.

#### 8 Nærtstående parter

Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets 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